

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности :

70.32.1 -управление эксплуатацией жилого фонда

2. Учетная политика

Извлечение прибыли не является целью деятельности, Цели уставной деятельности:

обеспечение благоприятных и безопасных условий проживания;

обеспечение надлежащего содержания общего имущества;

обеспечение предоставления коммунальных услуг.

Уставная деятельность ведется не для собственных нужд, а для достижения общественных благ. В уставной деятельности отсутствует выпуск продукции (товаров, работ, услуг). Выполняются уставные обязанности, а не услуги.

В уставной деятельности отсутствуют понятия: капитал, цена, стоимость, добавленная стоимость, себестоимость, амортизация.

Основной источник финансирования – целевые поступления.

Основной регулятор финансирования – смета

Наличие целевых поступлений и коммунальных платежей.

Превышение целевых поступлений над расходами и расходов над целевыми поступлениями не образуют финансового результата

Целевые поступления не облагаются никакими налогами

Превышение коммунальных платежей над расходами – это не прибыль, а кредиторская задолженность перед собственниками.

Может осуществляться предпринимательская деятельность в интересах уставной

Соблюдается раздельный учет уставной и предпринимательской деятельности

Нераспределенная прибыль от предпринимательской деятельности может в любое время направляться на уставные цели. Складской учет материалов не предусмотрен. Вся стоимость приобретенных материалов относится на расходы по смете сразу по их приобретении. Для отражения расходов по уставной деятельности счета производственных затрат не используются. Вначале каждого месяца пополняется резерв расходов по смете на величину предусмотренного сметой месячного объема расходов. Предпринимательская деятельность выражается в получении процентов, начисляемых банком на остаток денежных средств на расчетном счете, также пени, начисляемые абонентам за задолженность по ЖКУ. Прочие доходы и расходы отражаются непосредственно на счете 91 "Прочие доходы и расходы" по общим правилам.

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

Стр. 1230 Дебиторская задолженность – 3 931 тыс. руб в т.ч.:

- задолженность собственников за ЖКУ – 3 783 тыс.руб.

- задолженность ГЦЖС по возмещению выпадающих доходов – 67 тыс.руб.

- задолженность поставщиков – 81 тыс.руб.

Стр. 1250 – Денежные средства – 3 292 тыс. руб.

Стр. 1330 – Целевые средства – 138 тыс. руб.

-средства на спец. счете ЖСК для целей капитального ремонта жилфонда

Стр. 1370 Резервный фонд и иные целевые средства – 3 379 тыс.руб.

Стр. 1520 Кредиторская задолженность – 3844 тыс.руб

-зadолженность поставщикам ЖКУ