

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА ГОД,
ОКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПО ЖСК «Новый Свет» за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

I. Основные сведения

- 1.1. Полное наименование: Потребительское общество жилищно-строительной кооператив «Новый Свет» (**далее - Общество**)
- 1.2. Общество является некоммерческой организацией (НКО).
- 1.3. Юридический адрес: 143909 Московская область, г.Балашиха, б-р Московский, д.6
- 1.4.Дата и место государственной регистрации: 13.10.1999 г. отделом Московской областной регистрационной платы в Балашихинском районе, свидетельство №50:15:01090, основной государственный регистрационный номер 1035000710084.
- 1.5.Единоличный исполнительный орган Общества – общее собрание членов Общества - собственников помещений в одноподъездном многоквартирном жилом доме.
- 1.6.Основной вид деятельности Общества ОКВЭД 70.32.1 - Управление эксплуатацией жилого фонда.
- 1.7.Основной вид деятельности Общества ОКВЭД2 68.32.1 - Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.
- 1.8. Среднесписочная численность работающих на конец года составляет 2,25 человека (9 штатных единиц).
- 1.9. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Председателем правления Общества Дегтяревым Денисом Михайловичем.

II. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.

- ***Организация бухгалтерского учета***
Бухгалтерский учет ведется Главным бухгалтером Общества.
- ***Рабочий план счетов бухгалтерского учета***
При осуществлении бухгалтерского учета используется План счетов, утвержденный Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению".
- ***Регистры бухгалтерского учета***
Бухгалтерский учёт ведется при помощи компьютерной программы «1С: Предприятие 8.3» релиз (8.3.27.1936) конфигурация (3.0.190.11).
- ***Формы первичных документов***
Унифицированные формы.
- ***Документы для внутренней бухгалтерской отчетности***
Формы утверждаются отдельными приказами по Обществу.
- ***Правила документооборота и технология обработки учетной информации***
В зависимости от объема учетной работы отдельным приказом по Обществу утверждается график документооборота.
- ***Перечень лиц, имеющих право подписи первичных документов***
Перечень утверждается отдельным приказом по Обществу.
- ***Порядок, размер и сроки выдачи денежных средств в подотчет***
Перечень лиц (должностей), имеющих право получать денежные средства в подотчет, порядок, размер и сроки выдачи данных денежных средств, определяются отдельными приказами по Обществу.
- ***Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций***
Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций производится в рублях и копейках.
- ***Формы бухгалтерской отчетности***
Формы бухгалтерской отчетности соответствуют Упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности, приведенной в Приказе Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказа Минфина России от 19.04.2019).

• **Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности**

Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 2%. Уровень существенности устанавливается:

в отношении показателей об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов ее деятельности.

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика действует с 2014 года, утверждена приказом Председателя правления Общества от 02 июня 2014 г.

2.2. Последствия изменения учетной политики

Последствия, вызванные изменением законодательства РФ или нормативных актов по бухгалтерскому учету в отчетном году, не имели место.

Общество не разработало новых способов ведения бухгалтерского учета.

Не было реорганизации и смены видов деятельности.

18.05.2020 г. в ЕГРЮЛ по требованию ИФНС были внесены сведения об основном виде деятельности Общества, а именно 68.32.1 «Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе».

С 01.01.2018 г. Общество перестало вести учёт, начисление и перечисление оператору взносов НКО «ФКР» от жильцов за капитальный ремонт. Эта функция по указанию Администрации г.о.Балашиха Московской области передана в ООО «МосОблЕИРЦ».

С 01 января 2024 г. Общество ведет учёт по обращению с твердыми коммунальными отходами (ТКО) и перечислению полученных взносов от жильцов региональному оператору по обращению с ТКО ООО «Хартия».

С 01.01.2019 г. по 31.12.2023 г. функцию ведения учёта по обращению населения с твердыми коммунальными отходами (ТКО) и перечислению полученных средств от населения региональному оператору по обращению с ТКО ООО «Хартия» взносов от населения осуществляло ООО «МосОблЕИРЦ».

Задолженность Общества на 01 января отчетного года перед ООО «Хартия» по услуге «Вывоз ТКО (отходов)» составила 200 093,86 руб.

2.3. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных письменного обоснования.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

2.4. Порядок создания резервов

Данные для создания резервов по сомнительным долгам и по резервам предстоящих расходов (по видам) отсутствуют.

2.5. Порядок формирования доходов

В соответствии с Уставом Общество, как НКО, не имеет цель извлечение прибыли.

Общество ведет отдельный учет целевых поступлений на уставную деятельность и прочих полученных доходов.

Прочие доходы Общества подразделяются:

- Выручка, доход от прочих видов деятельности: арендная плата за размещение оборудования заказчика;
- прочий доход (полученные проценты от размещения банковских депозитов, полученные с участников Общества пени за просрочку платежей).

2.6. Порядок формирования расходов

Общество ведет отдельный учёт использования целевых поступлений на уставную деятельность и прочих расходов.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются:

- расходы от прочих видов деятельности;
- прочие расходы.

2.7. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

2.8. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

II. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

3.1. Характеристика деятельности Общества за отчетный период.

3.1.1 Основной вид деятельности

В отчетном году основным видом деятельности Общества была некоммерческая деятельность – «управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе». Собрано 5.670 тыс.руб. целевых взносов от участников Общества в рамках уставной деятельности на расчетный счет, и освоено 5.865 тыс.руб. на ведение уставной деятельности (раскрытие в Таблице № 3).

3.1.2. Доходы и расходы от прочих видов деятельности

Начисленные доходы в рамках договора №09/25/1385-15 от 03.04.2015 г. с ПАО «Ростелеком» от размещения оборудования на территории Общества составила 6 623,40 руб.

Итого основная выручка Общества составила 6 623-40 руб.

Прочий начисленный доход, всего 134 673,37 руб., в т.ч.:

- Проценты от размещения банковских депозитов – 74 239,26 руб.;
- начисленные пени участникам Общества за просрочку платежей – 57 934,11 руб.

Общий совокупный доход Общества 141 296,77 руб.

В отчетном году Общество оплатило госпошлину 2 873,00 руб. по исковому заявлению по взысканию задолженности с должника Тимофеевой Татьяны Николаевны по уплате жилищно-коммунальных услуг.

Штрафов, пеней и неустоек в отчетном году Общество не платило.

3.2. Раскрытие операционного сегмента.

Основные показатели бухгалтерской отчетности за 2024 - 2025 годы представлены в таблицах.

Отчет о финансовых результатах представлен в таблице №1.

Таблица № 1, тыс.руб.

Наименование показателя, рубли	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Выручка, в том числе:	2110	7	7
доходы от размещения оборудования		7	7
Прочие доходы, в том числе	2340	134	97
Проценты от размещения банковских депозитов		74	88
начисленные пени за просрочку платежей		58	9
Прочие расходы	2350		-
Налог при упрощенной системе налогообложения (УСН)	2410	(3)	(3)
Чистая прибыль (убыток)	2400	138	101

Бухгалтерский баланс представлен в таблице №2.

Таблица № 2, тыс.руб.

Наименование показателя, тыс.руб.	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
АКТИВ				
Запасы	1210	11	11	-
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	469	552	821
На расчетных счетах		19	152	71
депозиты		450	400	750
Финансовые и другие оборотные активы, в том числе	1240	1 033	998	819
Дебиторская задолженность		1 033	998	819
БАЛАНС	1600	1 512	1 561	1 640
ПАССИВ				
Капитал и резервы, в том числе	1300	794	656	555
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		794	656	555
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе	1520	456	587	558
Поставщики, подрядчики, ресурсо-снабжающие организации(РСО)		456	587	558
Другие краткосрочные обязательства	1550	262	317	527
Целевые поступления собственников		262	317	527
БАЛАНС	1700	1 512	1 561	1 640

Отчет о целевом использовании средств за январь-декабрь 2025 г. представлен в таблице №3.

Таблица № 3, тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	552	821
Поступило средств	6200	5 673	5 192
Взносы и иные целевые поступления	6220	5 670	5 097
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	95
Прочие поступления, в том числе	6250	109	-
Поступившие проценты от размещения банковских депозитов		74	87
поступившие пени за просрочку платежей		30	3
Поступило средств - всего	6200	5 782	5 192
Использовано (израсходовано) средств			
На целевые мероприятия	6310	(5 705)	(5 461)
Оплата поставщикам, подрядчикам, РСО за сырье, материалы, работы услуги		(4 372)	(4 039)
Уплачено налогов, взносов		(407)	(487)
Выплачена заработная плата сотрудникам		(834)	(935)
Прочее, в том числе	6350	(160)	-
Услуги банков		(102)	-
Компенсация покрытия затрат		(58)	-
Использовано (израсходовано) средств - всего	6300	(5 865)	(5 461)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	469	552

3.2.1. Расшифровка строки 1250 Финансовые и другие оборотные активы Актива Бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
АКТИВ				
Финансовые и другие оборотные активы	1250	469	552	821
Расчетный счет		19	152	71
Депозитный счет		450	400	750

3.2.2. Расшифровка строки 1230 Денежные средства и денежные эквиваленты Актива Бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
АКТИВ				
Финансовые и другие оборотные активы	1240	1 033	998	819
Расчеты с дебиторами (покупателями, клиентами, заказчиками)		984	961	737
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		-	2	2
Расчеты с прочими дебиторами		47	33	80
Расчеты по налогам и сборам		2	2	-

3.2.3. Расшифровка строки 1520 Кредиторская задолженность Пассива Бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
ПАССИВ				
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	456	587	558
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		452	376	387
Расчеты с покупателями и заказчиками		3	11	-
Расчеты с прочими кредиторами		-	200	171
Расчеты по налогам и сборам		-	-	-
Расчеты с персоналом		-	-	-

3.2.3. Расшифровка строки 1550 Другие краткосрочные обязательства Пассива Бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
ПАССИВ				
Другие краткосрочные обязательства	1550	262	317	527
Прочее целевое финансирование и поступления		262	317	527

3.2.4. Расчеты с жильцами по жилищно-коммунальным услугам за отчетный период.

Месяц	Долг жильцов на начало месяца	Начислено за Жилищно-коммунальные услуги	Оплачено за Жилищно-коммунальные услуги	Долг жильцов на конец месяца
Январь	- 949 532.46	577 011.81	612 631.69	- 913 912.58
Февраль	- 913 912.58	600 228.59	525 636.82	- 988 504.35
Март	- 988 504.35	511 015.52	643 350.79	- 856 169.08
Апрель	- 856 169.08	499 279.03	511 799.14	- 843 648.97
Май	- 843 648.97	435 460.71	445 726.37	- 833 383.31
Июнь	- 833 383.31	356 542.06	406 748.78	- 783 176.59
Июль	- 783 176.59	360 656.66	413 538.03	- 730 295.22
Август	- 730 295.22	331 907.73	350 077.75	- 712 125.20
Сентябрь	- 712 125.20	378 166.37	419 615.28	- 670 676.29
Октябрь	- 670 676.29	509 409.37	342 808.83	- 837 276.83
Ноябрь	- 837 276.83	556 842.44	473 987.82	- 920 131.45
Декабрь	- 920 131.45	611 099.42	554 145.44	- 977 085.43

Из таблицы видно, что долг жильцов по уплате жилищно-коммунальных услуг в течение отчетного года вырос на 275 529,97 руб.

3.2.5. Расчеты с ресурсо-снабжающими организациями.

3.2.5.1. с МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ГОРОДСКОГО ОКРУГА БАЛАШИХА "БАЛАШИХИНСКИЕ КОММУНАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ" (МУП «БКС»)

М-ц	ООО "Балашихинский водоканал"								
	Холодное Водоснабжение, водоотведение Договор №421 от 01.04.2016г.усл.водопотребления и водоотведения			Горячее водоснабжение Дог. №345 ГВС от 01.04.2022			Отопление Дог.№345 от 01.04.2022		
	Долг на начало месяца	начислено	оплачено	Долг на начало месяца	начислено	оплачено	Долг на начало месяца	начислено	оплачено
Январь	58 811.34	62 386.68	58 811.34	69 084.05	71 105.83	69 084.05	217 129.82	204 053.93	217 129.82
Февраль	62 386.68	63 035.58	62 386.68	71 105.83	71 341.19	71 105.83	204 053.93	227 651.43	204 053.93
Март	63 035.58	55 644.70	63 035.58	71 341.19	64 148.47	71 341.19	227 651.43	150 809.78	227 651.43
Апрель	55 644.70	61 484.80	55 644.70	64 148.47	68 669.82	64 148.47	150 809.78	122 390.68	150 809.78
Май	61 484.80	57 717.30	61 484.80	68 669.82	63 943.70	68 669.82	122 390.68	74 232.61	122 390.68
Июнь	57 717.30	57 724.64	57 717.30	63 943.70	56 969.87	63 943.70	74 232.61	-	74 232.61
Июль	57 724.64	60 244.49	57 724.64	56 969.87	52 011.82	56 969.87	-	-	-
Август	60 244.49	54 800.64	60 244.49	52 011.82	27 764.32	52 011.82	-	-	-
Сентябрь	54 800.64	65 346.95	54 800.64	27 764.32	61 754.10	27 764.32	-	1 965.50	-
Октябрь	65 346.95	65 019.37	65 346.95	61 754.10	71 665.84	61 754.10	1 965.50	125 984.56	1 965.50
Ноябрь	65 019.37	68 576.63	65 019.37	71 665.84	82 364.88	71 665.84	125 984.56	165 203.80	125 984.56
Декабрь	68 576.63	64 872.28	68 576.63	82 364.88	83 392.02	82 364.88	165 203.80	216 775.10	165 203.80
ВСЕГО		736 854.06	730 793.12		775 131.86	760 823.89		1 289 067.39	1 289 422.11

3.2.5.1. Расчеты с Закрытое акционерное общество "Балашихинская электросеть" (ЗАО «БЭЛС»)

М-ц	ООО "БЭЛС" (Договор № 0384 от 01.01.2013г. электричество МОП)			
	Долг на начало месяца	начислено	оплачено	Долг на конец месяца
Январь	4 500.56	16 581.89	4 500.56	16 581.89
Февраль	16 581.89	17 189.02	16 581.89	17 189.02
Март	17 189.02	6 483.48	17 189.02	6 483.48
Апрель	6 483.48	11 747.13	6 483.48	11 747.13
Май	11 747.13	7 402.53	11 747.13	7 402.53
Июнь	7 402.53	4 517.27	7 402.53	4 517.27
Июль	4 517.27	3 966.60	4 517.27	3 966.60
Август	3 966.60	12 196.80	3 966.60	12 196.80
Сентябрь	12 196.80	7 464.60	12 196.80	7 464.60
Октябрь	7 464.60	13 417.80	7 464.60	13 417.80
Ноябрь	13 417.80	14 579.40	13 417.80	14 579.40
Декабрь	14 579.40	15 906.00	14 579.40	15 906.00
ВСЕГО		131 452.52	120 047.08	

3.2.6. Расчеты с поставщиками жилищно-коммунальных услуг.

М-ц	ООО "Балашиха ТВ" (услуги телевидения)				ООО "МИТОЛ ОСП" (Договор 207 от 01/01/2024г обслуживание лифтов)			
	Долг на начало месяца	начислено	оплачено	Долг на конец месяца	Долг на начало месяца	начислено	оплачено	Долг на конец месяца
Январь	15 614.00	16 428.00	15 614.00	16 428.00	6 930.00	6 930.00	6 930.00	6 930.00
Февраль	16 428.00	16 428.00	16 428.00	16 428.00	6 930.00	6 930.00	6 930.00	6 930.00
Март	16 428.00	16 428.00	16 428.00	16 428.00	6 930.00	6 930.00	6 930.00	6 930.00
Апрель	16 428.00	16 428.00	16 428.00	16 428.00	6 930.00	6 930.00	6 930.00	6 930.00
Май	16 428.00	16 428.00	16 428.00	16 428.00	6 930.00	6 930.00	6 930.00	6 930.00
Июнь	16 428.00	16 428.00	16 428.00	16 428.00	6 930.00	6 930.00	6 930.00	6 930.00
Июль	16 428.00	16 428.00	16 428.00	16 428.00	6 930.00	6 930.00	6 930.00	6 930.00
Август	16 428.00	16 428.00	16 428.00	16 428.00	6 930.00	6 930.00	6 930.00	6 930.00
Сентябрь	16 428.00	16 428.00	16 428.00	16 428.00	6 930.00	6 930.00	6 930.00	6 930.00
Октябрь	16 428.00	16 206.00	16 428.00	16 206.00	6 930.00	6 930.00	6 930.00	6 930.00
Ноябрь	16 206.00	16 206.00	16 206.00	16 206.00	6 930.00	6 800.97	6 930.00	6 800.97
Декабрь	16 206.00	16 206.00	16 206.00	16 206.00	6 800.97	6 930.00	6 800.97	6 930.00
ВСЕГО		196 470.00	195 878.00			83 030.97	83 030.97	

М-ц	ООО "ХАРТИЯ" (Д-р №0319-2019/МО от 01.01.2019 вывоз ТКО)				ООО "Аркадес+" (Дог № НС-16/ТО от 01.01.2017г. Обслуживание домофонов)			
	Долг на начало месяца	начислено	оплачено	Долг на конец месяца	Долг на начало месяца	начислено	оплачено	Долг на конец месяца
Январь	200 093.86	39 184.77	53 351.77	185 926.86	2 800.00	2 800.00	2 800.00	2 800.00
Февраль	185 926.86	39 184.77	39 184.77	185 926.86	2 800.00	2 800.00	2 800.00	2 800.00
Март	185 926.86	39 184.77	85 926.86	139 184.77	2 800.00	2 800.00	2 800.00	2 800.00
Апрель	139 184.77	39 184.77	54 184.77	124 184.77	2 800.00	2 800.00	2 800.00	2 800.00
Май	124 184.77	39 184.77	49 184.77	114 184.77	2 800.00	2 800.00	2 800.00	2 800.00
Июнь	114 184.77	39 184.77	49 184.77	104 184.77	2 800.00	2 800.00	2 800.00	2 800.00
Июль	104 184.77	44 474.52	54 184.77	94 474.52	2 800.00	2 800.00	2 800.00	2 800.00
Август	94 474.52	44 474.52	54 474.52	84 474.52	2 800.00	2 800.00	2 800.00	2 800.00
Сентябрь	84 474.52	44 474.52	64 474.52	64 474.52	2 800.00	2 800.00	2 800.00	2 800.00
Октябрь	64 474.52	44 474.52	54 474.52	54 474.52	2 800.00	2 800.00	2 800.00	2 800.00
Ноябрь	54 474.52	44 474.52	44 474.52	54 474.52	2 800.00	2 800.00	2 800.00	2 800.00
Декабрь	54 474.52	44 474.52	54 474.52	44 474.52	2 800.00	2 800.00	2 800.00	2 800.00
ВСЕГО		501 955.74	657 575.08			33 600.00	33 600.00	

3.3. Участие в региональных программах.

Согласно федеральному закону от 21.07.2014 г. №209-ФЗ, Общество продолжает выгружать данные на ежемесячной основе в Государственную информационную систему жилищно-коммунального хозяйства РФ (**ГИС ЖКХ**) посредством интеграции её с:

- ✓ Единой информационно-аналитической системой жилищно-коммунального хозяйства Московской области (**ЕИАС**);
- ✓ Автоматизированной информационной системой Госжилинспекции Московской области (**АИС ГЖИ**);
- ✓ Осуществляется раскрытие информации на сайте «**Реформа ЖКХ**» и официальном сайте ПО ЖСК «Новый Свет» в соответствии со стандартом, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 23.09.2010 г. № 731.

3.4. Забалансовые счета

а) В общей долевой собственности собственников помещений Общества имеется земельный участок 3 714 кв. м с кадастровым номером 50:15:010901:969 с кадастровой стоимостью равной 29 089 496,46 руб. по состоянию на 31.12.2025 г.

б) Программный продукт «Домовладелец» от ООО «Легпромсофт» (неисключительные права) для ведения расчетов по ЖКУ на сумму 34 100,00 руб.

3.5. Споры

К Обществу не было внешних судебных претензий.

Общество имеет судебные претензии к должникам Князеву Вадиму Михайловичу и Князеву Глебу Михайловичу по долгам за жилищно-коммунальные услуги в размере 137 190,50 руб. и Тимофеевой Татьяне Николаевне по долгам за жилищно-коммунальные услуги в размере 152 028,48 руб.

III. Основные элементы налоговой учетной политики

Общество применяет УСН согласно ст.346.11 НК РФ с 2015 года.

Общество проходит по критериям малого предприятия.

В налоговом учете для НКО доходы и расходы, источником которых являются целевые поступления (в данном случае взносы участников Общества), не учитываются при определении налоговой базы по налогу на прибыль организаций (ст. ст. 251 и 270 НК РФ). Согласно п. 2 ст. 251 к целевым средствам относятся безвозмездные поступления на содержание некоммерческих организаций и ведение ими уставной деятельности.

Уплачено налогов в бюджет РФ, рубли:

Налог на УСН.....	3 128,00
НДФЛ.....	117 049,00
Страховые взносы и НСИПЗ с ФОТ.....	287 073,40

Председатель правления

ПО ЖСК «Новый Свет»

_____ Дегтярев Д.М.

Главный бухгалтер

ПО ЖСК «Новый Свет»

_____ Рожкова В.Н.