Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств

Жилищный кооператив «Наш Дом»

1. Основной вид экономической деятельности.

68.32.1 - Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

2. Учетная политика.

2.1 ЖК «Наш Дом» - основанное на членстве добровольное объединение собственников помещений для совместного управления общим имуществом в многоквартирном доме, обеспечения владения, пользования и в установленных законодательством пределах распоряжения этим имуществом.

2.2 ЖК «Наш Дом» является негосударственной некоммерческой организацией, не преследующей извлечения прибыли в качестве основной цели своей деятельности.

2.3 Предметом основной (уставной) деятельности ЖК является создание, содержание, сохранение и приращение общего имущества и управление общим имуществом. Состав общего имущества в многоквартирном доме определен Жилищным кодексом РФ (ст. 36).

2.4 Бухгалтерский учет в ЖК ведется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, другими действующими нормативными документами.

2.5 Основным источником финансирования ЖК служат целевые поступления на содержание кооператива и ведение уставной деятельности. К целевым поступлениям относятся все взносы собственников помещений, направленные на содержание и ремонт общего имущества (текущий и капитальный), а также субсидии из бюджета. Обеспечивается требование раздельного учета уставной деятельности и деятельности, приносящей доход.

3. Дебиторская задолженность.

По строке баланса 1230 отражена дебиторская задолженность собственников за жилищно-коммунальные услуги и капитальный ремонт общего имущества.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке баланса 1250 отражены денежные средства, находящиеся на основном счете, а также на специальном счете ЖК «Наш Дом», так как ЖК «Наш Дом» является владельцем специального счета в соответствие со ст. 170 Жилищного Кодекса Российской Федерации.

5. Целевые средства.

Основным источником финансирования уставной деятельности служат денежные целевые взносы членов ЖК и других собственников жилых помещений, представляющие собой

обязательные платежи на содержание и текущий ремонт общего имущества, а также на капитальный ремонт общего имущества. Они отражаются по строке баланса 1330.

6. Кредиторская задолженность.

По строке баланса 1520 отражена кредиторская задолженность перед поставщиками.

7. Отчет о целевом использовании средств.

В отчете о целевом использовании средств отражаются целевые поступления всех собственников на содержание и ремонт общего имущества (текущий и капитальный), а также расходы кооператива на ведение уставной деятельности (заработная плата аппарата управления и обслуживающего персонала, материалы для ремонта, расходы по техническому обслуживанию, санитарному содержанию, ремонту МКД, осуществляемым сторонними организациями и т. д.).