Пояснения к бухгалтерской(финансовой)отчетности за 2020 год

Полное наименование фирмы: Жилищный кооператив № 32 (далее – ЖК № 32)

ИНН 6658032080 КПП 665801001

ОКВЭД 68.32.1

Среднесписочная численность работников на 01.01.2021 составляет 8 человек.

Органы управления:

Исполнительный орган ЖК – Председатель правления – Аверина Яна Викторовна

Основной виде деятельности в 2020 году:

-деятельность по управлению жилым фондом в интересах собственников согласно реестра собственников, информация о которых размещена в системе ГИС ЖКХ по состоянию на 01.01.2021 г.

Хозяйственная деятельность осуществлялась ЖК на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов от следующих видов деятельности:

-сдача имущества в аренду по решению собственников на основании Протокола общего собрания.

ЖК не имеет обособленных подразделений.

ЖК не участвует в капиталах других организаций

Бухгалтерская отчетность ЖК № 32 сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

ЖК планирует осуществлять свою деятельность в будущем, не менее двух лет подряд. ЖК не планирует заключить договор управления с управляющей компанией.

1. Основные элементы учетной политики

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческие организации руководствуются:

- Законом N 402-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н;
- Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Минфина России от 6 июля 1999 г. N 43н (далее - ПБУ 4/99);
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н (далее - План счетов);
- Приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (далее - Приказ N 66н);
- иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Активы и обязательства ЖК оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Учетной политикой на 2020 год определено, что:

ЖК не применяет упрощенные методы бухгалтерского учета.

- материальные ценности, имеющие стоимость за единицу менее 100 рублей списываются на затраты в момент поступления;

-резерв под обесценение МПЗ не создается;

- последующая оценка всех финансовых вложений осуществляется в порядке, установленном для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, резерв под обесценение не создается;

-ЖК не применяет ПБУ-18, так как находится на упрощенной системе налогообложения;

-при определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод оценки по цене единицы;

-в качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 40 000 руб. за единицу. Активы стоимостью менее 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов;

-амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов не начисляется. В конце отчетного года начисляется износ;

-переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится;

Уровень существенности, закрепленный ЖК в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Существенные ошибки, выявленные после отчетного периода исправляются перспективно.

Основные показатели отчета о финансовых результатах:

1.Прочие доходы составили

Показатель тыс руб	2020	2019
Доходы от аренды	66	100

2.Информация о движении денежных средств представлена в форме по ОКУД0710005

3. Основные финансовые показатели отчета о целевом использовании основных средств:

3.1. Вступительные взносы не собирались. Задолженности по вступительным взносам не имеется.

3.2. Членские взносы состоят из:

-взносов членов ЖК на ведение основной уставной деятельности по содержанию жилья

Показатель тыс руб	2020	2019
Содержание общего имущества	3342	2715
КР СОИ	220	340
	3562	3055

3.3. Целевые взносы капитальный ремонт (средства целевого финансирования) составили:

Показатель тыс руб	2020	2019
Взносы на капитальный ремонт	711	741

3.4. Сформирована фонд капитального ремонта в 2020 году 711 тыс руб, в 2019 году 741 тыс руб.

Задолженность по взносам на капитальный ремонт по состоянию на:

Показатель тыс руб	2020	2019
Начислено собственникам за КР	711	741
В том числе пени:	1	6
Задолженность по взносам на КР на 31.12.	116	133

3.5. Прибыль от приносящей дохода деятельности составила:

Показатель тыс руб	2020	2019
Прочие доходы	66	100
Налог УСНО	-2	-6
Итого прибыль	64	94

Прибыль направлена в резервный фонд на текущие затраты в полном объеме.

3.6. Расходы на целевые мероприятия согласно смете составили:

Показатель тыс. руб	2020	2019
Содержание жилья	2589	3771

ИТОГО результаты деятельности ЖК за отчетные период:

Показатель тыс. руб	2020	2019
Содержание общего имущества		
Поступило	3342	2715
Использовано	2589	3771
Итого по статье «Содержание общего имущества» (убыток)	753	-1056
Капитальные ремонты		
Поступило	711	741
В том числе поступило на спец счет	728	721
Использовано на проведение КР	2794	0
В том числе направлено на депозит	886	2956
Итого по статье «Капитальные ремонты»	1028	3111
По статье Доходы от приносящей доход деятельности		
Поступило	66	100
Использовано	-2	-6
Итого по статье Доходы от приносящей доход деятельности	64	94

3.7. Остаток неиспользованных целевых средств:

Показатель тыс. руб.	31.12.2020	31.12.2019
Содержание общего имущества	438	-381
Капитальные ремонты	1028	3111
В том числе на		
спец счете	46	43
депозите	886	2956
Прочие целевые средства	0	25
ИТОГО (Строка 1350 Бухгалтерского баланса)	1466	2755

Председатель правления Аверина Я.В.
22 марта 2021 г.