

**Пояснительная записка к бухгалтерскому отчету за 2022 год
ФЖС «ТРАНСГАЗЖИЛСЕРВИС»**

Раздел 1. Краткая характеристика организации и основных направлений деятельности.

Полное наименование: Фонд жилищного сервиса «ТРАНСГАЗЖИЛСЕРВИС».

Сокращенное наименование: ФЖС «ТРАНСГАЗЖИЛСЕРВИС».

ФЖС «ТРАНСГАЗЖИЛСЕРВИС» зарегистрировано 20.09.2011 г. Инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г.Екатеринбурга. Состоит на учете в Межрайонной ИФНС России № 31 по Свердловской области под номером ОГРН 1116600003706 , ИНН 6672994629, КПП 668501001

Юридический адрес: 620007, Свердловская область, г. Екатеринбург, Белоярская, д.36,

Деятельность ФЖС «ТРАНСГАЗЖИЛСЕРВИС»-некоммерческая, осуществляется на территории Российской Федерации.

Паевой фонд – 10 тыс. руб.

Учредители ФЖС «ТРАНСГАЗЖИЛСЕРВИС»:

- ООО «Уралгазинвест»

- ФЖР «Уралтрансгаз-Жилстрой»

Высшим органом управления ФЖС «ТРАНСГАЗЖИЛСЕРВИС» является Совет фонда.

Единоличный исполнительный орган управления Фонда - директор.

Директор Фонда в 2022г - Подледская Яна Александровна.

Численность работающих на 31.12.22г. – 4 человека.

Основной вид деятельности Фонда (ОКВЭД 64.99): Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

Раздел 2. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности: Федеральный закон от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, планом счетов ФЖС «ТРАНСГАЗЖИЛСЕРВИС» и инструкцией по применению плана счетов, утвержденной приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94 н, а также согласно Учетной политики ФЖС «ТРАНСГАЗЖИЛСЕРВИС» на 2022 г.

Учетной политикой предусмотрено, что амортизация основных средств начисляется линейным способом. Нормы амортизации для целей бухгалтерского учета определяются исходя из срока их полезного использования.

Лимит отнесения актива к основным средствам – 100 тыс. руб.

Переоценка основных средств не производится.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала, расчет ведется суммарно. Неиспользованная на конец года сумма резерва переносится на следующий год. Избыточная сумма резерва восстанавливается.

МПЗ списываются методом оценки средней себестоимости.

Оценка долговых ценных бумаг - по фактическим затратам.

Открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и сроком погашения до 0,3 месяца считаются денежными эквивалентами.

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость при выбытии исчисляется по первоначальной стоимости каждой единицы.

Система налогообложения упрощенная, доходы за минусом расходов. Для целей налогообложения доходы и расходы учитываются кассовым методом (по оплате).

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяется только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года (п.52 ФСБУ 25/2018).

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяется с 1 января 2022года перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п.51 ФСБУ 6/2020).

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется с 1 января 2022года перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п.26 ФСБУ 26/2020).

Раздел 3. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности.

Прочие доходы и расходы отражены в отчетности развернуто.

В 2022 г. Выручка фонда от предпринимательской деятельности составила 36 310 тыс. руб.

Себестоимость оказанных услуг: 33 891 тыс. руб.

Прибыль от продаж : 2 419 тыс. руб.

Управленческие расходы: 2 122 тыс. руб.

Прибыль от продаж: 297 тыс. руб.

Целевые взносы и добровольные пожертвования в 2022г. – 1 000 тыс. руб., направлены в полном объеме на благотворительность.

Основные средства и НМА в Фонде отсутствуют.

Запасы на 31.12.2022г. отсутствуют.

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения на конец 2022г. отсутствуют.

Дебиторская задолженность ФЖС «ТРАНСГАЗЖИЛСЕРВИС» на 31.12.22г. составляет 2 128 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. составляет 700 тыс. руб.

ФЖС «ТРАНСГАЗЖИЛСЕРВИС» сформировало на 31.12.2022 г. оценочное обязательство по оплате работникам отпусков на сумму 42 тыс. руб. Ожидаемый срок исполнения оценочного обязательства - в течение 2023г., по мере предоставления ежегодных оплачиваемых отпусков работникам.

По результатам проведенной инвентаризации на 31.12.2022г. выявлена и списана на прочие доходы кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, в сумме 369 тыс. руб. Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, в сумме 525 тыс. руб. списана на прочие расходы.

Капитальные вложения, оценочные обязательства и текущие расходы, связанные с экологической деятельностью, ФЖС «ТРАНСГАЗЖИЛСЕРВИС» в 2022 г. не осуществлялись.

Расходы по оплате труда за 2022 г. составили 2 065 тыс. руб. (в т. ч. страховые взносы 467 тыс. руб.).

НИОКР предприятием в 2022 г. не осуществлялись, в 2023 не планируются.

Налог на имущество, транспортный и земельный налоги ФЖС «ТРАНСГАЗЖИЛСЕРВИС» в 2022 г. не начислял и не уплачивал в связи с отсутствием базы для налогообложения.

Неиспользованная прибыль прошлых лет – 1 749 тыс. руб.

Убыток отчетного 2022 года: 324 тыс. руб.

Неиспользованная прибыль на 31.12.22г.: 1 425 тыс. руб.

Остаток неиспользованных целевых средств – 75 тыс. руб.

По налоговому учету за 2022 год получен убыток в сумме 131 тыс. руб. Уплате в бюджет подлежит минимальный налог – 358 тыс. руб.

Чистые активы ФЖС «ТРАНСГАЗЖИЛСЕРВИС» на 31.12.2022 г. – 1 510 тыс. руб.

Директор

Подледская Я.А.

Главный бухгалтер

Протасова Ю.А.

16 марта 2023 г.