Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности ТСЖ «Проспект»

За 2022 год

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Товарищество собственников жилья «Проспект»
	ИНН 5258052813 КПП 525801001
Юридический и почтовый адрес	Г. Нижний Новгород, пр. Ленина, д. 30В
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Управление эксплуатацией жилого фонда ОКВЭД 68.32.1
Среднесписочная численность	8 чел.

ТСЖ «Проспект» в соответствии с Уставом является некоммерческой организацией, объединяющей собственников помещений. Руководство текущей деятельностью ТСЖ “Проспект” осуществляется Правлением ТСЖ во главе с председателем Правления.

В соответствии с Уставом ТСЖ предметом деятельности является управление комплексом недвижимого имущества, обеспечение эксплуатации этого комплекса, владение, пользование и в установленных законодательством пределах распоряжение общим имуществом. Основной вид деятельности: содержание, обслуживание, эксплуатация, благоустройство и ремонт общего имущества.

1. **Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.**

1.1. Стр. 1210 “Запасы” - 163 тыс. руб.

в т.ч. материалы на сумму 163 тыс. руб., необходимые для осуществления текущей деятельности

1.2. Стр.1250 ”Денежные средства и денежные эквиваленты” -5093 тыс. руб.

в т.ч.:

денежные средства на расчетных счетах организации в сумме 984 тыс. руб., необходимые для осуществления текущей уставной деятельности;

денежные средства на специальных счетах для целевых взносов на капитальный ремонт по постановлению правительства РФ в сумме 4109 тыс. руб.

1.3. Стр. 1230 “Финансовые и другие оборотные активы”. По данной статье числится дебиторская задолженность в сумме 944 тыс. руб.

в т.ч.:

покупатели - 48 тыс. руб.

расчеты с собственниками помещений –746 тыс. руб.;

авансы, выданные поставщикам 25 тыс.руб.

прочие дебиторы -125 тыс. руб.

1.4. Стр. 1350. По данной строке отражен остаток неиспользованных целевых взносов собственников помещений в сумме 5653 тыс. руб., в том числе:

целевые взносы на капитальный ремонт по постановлению правительства РФ в сумме 4079 тыс. руб.;

прочие сборы на содержание общего имущества ТСЖ 1574 тыс.руб.

1.5. Стр. 1520 отражена кредиторская задолженность в сумме 547тыс. руб., в том числе:
задолженность поставщикам - 522 тыс. руб.;
задолженность по налогам - 2 тыс. руб.;
прочая задолженность -23 тыс. руб.

2. Существенная информация об учетной политике.

Бухгалтерский учет организован по упрощенной системе. Налоговый учет в ТСЖ осуществляется в соответствии с требованиями гл. 26.2 Налогового Кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения». Объектом налогообложения являются доходы организации, уменьшенные на расходы.

3. **Доходы от коммерческой деятельности и прочие доходы, отраженные в Отчете о финансовых результатах.**

В 2022 году ТСЖ были получены доходы от коммерческой деятельности в сумме 251 тыс. руб. (размещение коммуникационных сетей связи на стенах в подъездах дома, доходы от нежилых помещений) Расходы, связанные с осуществлением коммерческой деятельности составили 211 тыс. руб. Прочие доходы (внереализационные доходы) составили сумму 32 тыс. руб. , в том числе:

пени, начисленные собственникам помещений - 3 тыс. руб.;

списание кредиторской задолженности с просроченным сроком исковой давности - 11 тыс. руб.;

проценты полученные (за хранение целевых взносов на кап ремонт на спец счетах) -17 тыс. руб.;

прочие -1 тыс. руб.

За 2022 год начислен налог на УСН в сумме 4 тыс. руб.

5. Отчет о целевом использовании средств.

Остаток неиспользованных целевых средств на 31.12.2021 составил 4363 тыс. руб.

Поступления целевых средств за 2022 год составили сумму 12182 тыс .руб., в том числе:

строка 6220: целевые взносы собственников помещений на проведение целевых мероприятий, предусмотренных уставом ТСЖ (обслуживание и содержание общедомового имущества)- 11260 тыс. руб. ;

строка 6240: прибыль от приносящей доход коммерческой деятельности и прочих доходов, подлежащих налогообложению, доходы и расходы по которым отражены в Отчете о финансовых результатах - 71 тыс. руб.;

строка 6250: целевые взносы на капитальный ремонт общего имущества - 851 тыс. руб.

Расход целевых средств составил 10892 тыс. руб. в том числе:

строка 6310: расходы на уставную деятельность ТСЖ - 8279 тыс. руб.;

строка 6320: расходы на оплату труда (заработная плата , страховые взносы, начисляемые на фонд заработной платы) -2613 тыс. руб.;

Остаток целевых средств на 31.12.2022 составил 5653 тыс. руб.

Председатель Правления ТСЖ «Проспект»

И.В. Напылова