

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Полное наименование фирмы: Товарищество собственников жилья "Сулимова,4 " (далее - ТСЖ "Сулимова,4")

ИНН 6670208140 КПП 667001001 ОКВЭД 68.32

ОГРН 1086670011482

Юридический адрес: 620137, г. Екатеринбург, ул. Сулимова, 4

Среднесписочная численность работников на 01.01.2023г. составляет __3__ человек.

Исполнительный орган; Правление ТСЖ, Председатель правления ТСЖ – Курохтина Н.С.

Основной вид деятельности в 2022 г:

Деятельность по управлению жилым и нежилым фондом в интересах собственников недвижимости ТСЖ Сулимова,4

Хозяйственная деятельность осуществлялась ТСЖ на протяжении всего периода 2022 г. и была направлена на получение доходов от следующих видов деятельности:

- сдача имущества МОП в аренду по решению собственников на основании Протокола общего собрания
- пени начисленные собственникам недвижимости за несвоевременную оплату
- проценты банка (проценты на остаток по счету и проценты по депозиту)
- прочие (возмещения ущерба, судебные издержки и т.д.)

ТСЖ не имеет обособленных подразделений.

ТСЖ не участвует в капиталах других организаций

Бухгалтерская отчетность ТСЖ «Сулимова,4» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

ТСЖ планирует осуществлять свою деятельность в будущем, не менее двух лет подряд. ТСЖ 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 Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Учетной политикой на 2022 год определено, что: ТСЖ применяет упрощенные методы бухгалтерского учета.

- материальные ценности, списываются на затраты в момент поступления;
- резерв под обесценение МПЗ не создается;
- ТСЖ не применяет ПБУ-18, так как находится на упрощенной системе налогообложения;
- в качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 40 000 руб. за единицу.

- амортизация по всем группам ОС и НА не начисляется. В конце отчетного года не начисляется износ;

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

Основные показатели Баланса

Актив:

1 Депозит 900 тыс.руб.

1.1 Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила 3546 тыс.руб. в том числе:

Задолженность собственников недвижимости - 3437 тыс.руб.

Покупатели услуг (провайдеры)- 89 тыс.руб.

Прочие -20 т.р.

1.2 Денежные средства: 1732 тыс.руб. в том числе:

остаток на р/счетах 791 тыс.руб.

остаток на спецсчете (капремонт) составляет 941 тыс.руб.

Пассив:

2. Целевые средства составляют 2493 тыс.руб. в т.ч.:

2.1 Целевые средства 1008 тыс.руб. (профицит(дефицит) по смете+КР на СОИ+доход от хозяйств-ти)

2.2. Фонд капремонта 1467 тыс.руб. в т.ч. за 2022 г начислены:

взносы на капремонт -1867 тыс.руб.

пени - 31 тыс.руб.

проценты на остаток по спецсчету - 3 тыс.руб.

Дебиторская задолженность собственников на 31.12.2022 г по взносам на капремонт составляет 557 тыс.руб.

2.3 Резервный фонд, сформированный за счет доходов от хозяйственной деятельности с начала деятельности ТСЖ «Сулимова,4» составляет 2894 тыс.руб

2.5 Кредиторская задолженность состоит из задолженности перед поставщиками РСО за декабрь 2022 г. и составляет 791 тыс.руб.

3.Основные показатели отчета о финансовых результатах: форма по ОКУД 0710002

Выручка состоит из:

Показатель тыс. руб	2022	2021
Доходы от аренды МОП	138	145
Прочие доходы(пени начисленные, проценты банка, возмещение суд расходов	423	262
Прочие расходы(судебные издержки, возмещение расходов)	214	105
Текущий налог УСН	14	14
Итого	333	288

4.Информация о движении денежных средств представлена в форме по ОКУД 0710005

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

5.1. Вступительные взносы не собирались.

5.2. Членские взносы состоят из обязательных взносов, платежей собственников

недвижимости ТСЖ Сулимова,4 на ведение основной уставной деятельности по содержанию, техобслуживанию недвижимости и текущий ремонт

Показатель тыс руб	2022	2021
Начислено на содержание ОИ и текущий ремонт	5766	5448
Начислены КР на СОИ	504	649
Итого	6270	6097

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

Показатель тыс руб	2022	2021
Начислены взносы на капремонт	1867	1551
Начислены пени на капитальный ремонт + % на остаток по счету	34	18

Итого	1901	1569
5.4. Прибыль от приносящей дохода деятельности составила 333 тыс.руб.		
5.6. Расходы на целевые мероприятия согласно смете составили:		
Показатель тыс. руб	2022	2021
Содержание жилья и тек ремонт	4002	3851
5.7 На содержание АУП: начислена оплата труда + взносы+НДФЛ	1539	1570
ИТОГО по смете	5541	5421

5.8. Прочие расходы составили:

Показатель тыс. руб	2022	2021
Расходы за счет фонда капремонт	1941	1889
Списаны расходы на КР на СОИ	589	215
Потрачено на тек ремонты за счет резерв фонда	25	125
Создан резервный фонд прошлых периодов		2894
ИТОГО	2555	51233
Остаток средств на конец периода	2493	2085

Бухгалтер ТСЖ Сулимова,4
23 марта 2023 г.

Давтян Т.В.