Товарищество собственников жилья «Уралмонолит – Север»

620141 г. Екатеринбург, ул. Бебеля д. 138, тел. 373-37-97

ИНН 6659044882, КПП 667801001, ОГРН 1026602959019,

ОКПО 48570735, ОКВЭД 68.32.1, ОКТМО 65701000.

Банк - ПАО «УБРиР», р/сч 40703810163040000215, к/сч 30101810900000000795, БИК 046577795

23.03.2023г. г.

Екатеринбург

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2022 год.

Основные сведения об организации

Наименование: Товарищество собственников жилья «Уралмонолит-Север»
ТСЖ «Уралмонолит-Север»

Юридический и фактический адрес: 620141, г. Екатеринбург, ул. Бебеля 138

Дата государственной регистрации: 16.12.1997г.

ОГРН: 1026602959019

Зарегистрировано в ИФНС России по Железнодорожному району г. Екатеринбурга

Бухгалтерская отчетность ТСЖ «Уралмонолит-Север» сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности:
- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н).

Основной вид деятельности ТСЖ «Уралмонолит-Север»: Управление эксплуатацией жилого фонда.
Численность физических лиц, по которым производились выплаты за 2022г. составила 15 человек.
Среднесписочная численность за 2022г. равна 5 человекам.
Численность работающих инвалидов в 2022г. была равна 2 человекам.

Объектом уставной деятельности ТСЖ является общее имущество собственников многоквартирного дома, находящееся по адресу: г. Екатеринбург, ул. Бебеля д. 138. Обязанностями, определяющими уставную деятельность ТСЖ, являются: управление общим имуществом, обеспечение его эксплуатации, владения, пользования.

Финансовая деятельность ведется на основании Сметы доходов и расходов, утвержденной решением Общего собрания членов ТСЖ «Уралмонолит-Север».

Органами управления ТСЖ «Уралмонолит-Север» являются:
- общее собрание членов Товарищества;
- правление Товарищества.

В состав правления входит 7 человек, один из них, Кузнецов Дмитрий Борисович, является

Председателем Правления.
Составы ревизионной (2человека) и счетной комиссий (2человека) определяются решением Общего собрания членов ТСЖ.

Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике, применяемое ТСЖ «Уралмонолит-Север», утверждено приказом Председателя Правления № 25 от 30.12.2021г.

Для составления годовой бухгалтерской отчетности применяются упрощенные формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств, утвержденные Приказом № 66н. Промежуточная отчетность не составляется.

Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором они выявлены, без ретроспективного пересчета.

Учет средств Товарищества

Учет хозяйственных операций, активов и обязательств ведется обособленно:
- по целевым поступлениям;
- по доходам от хозяйственной (предпринимательской) деятельности.

Суммы превышения целевых поступлений над расходами, как и суммы превышения расходов над целевыми поступлениями, засчитываются или добираются в последующие отчетные периоды. Указанные суммы на финансовые результаты деятельности ТСЖ не относятся и на счете 99 «Прибыли и убытки» не учитываются.

Основные виды хозяйственной (предпринимательской) деятельности:
- предоставление в пользование объектов инфраструктуры и другого имущества ТСЖ гражданам и юридическим лицам за плату на условиях договоров, определенных Общим собранием членов ТСЖ.

За 2022г. по данной статье доходов получено 413632,87руб.

Прочими доходами ТСЖ являются:
- пени, начисленные собственникам жилья за несвоевременную оплату жилищно-коммунальных услуг

Получено 254481,84руб.
- проценты, начисленные на остаток по расчетному счету.

Получено 7903,37руб.

Прибыль, полученную от хозяйственной деятельности, ТСЖ учитывает в Смете доходов и расходов .

Учет основных средств

ТСЖ не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100000руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

В 2022г. ТСЖ приобретен ноутбук Lenovo V15 G21TL Core i3, стоимостью 45980руб., затраты на приобретение признаны расходами периода 2022г. В целях обеспечения сохранности таких активов организован соответствующий оперативный учет и контроль.

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

ТСЖ начисляет амортизацию линейным способом.

В ТСЖ формируется фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (счет 83).

В 2022г. приобретен объект основных средств – Домик игровой ДИ-66, установленный на детской площадке во дворе дома, стоимостью 118800руб. Данный объект приобретен за счет средств целевого финансирования, и отражен на счете 83 - фонд недвижимого и особо ценного движимого

имущества.
Помимо этого, в балансе отражен объект основных средств – Еврозабор, установленный в 2016г., по периметру двора ТСЖ , стоимостью 597471,36руб. Амортизация отражена в сумме 438036,00руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность

За предыдущие отчетные периоды произошло некорректное отражение в бухгалтерской отчетности дебиторской и кредиторской задолженности из-за увеличения оборотов, связанных с настройкой программного обеспечения. В 2022г. данная неточность устранена, без ретроспективного пересчета.

Наименование показателя	Остаток на начало	Поступило	Выбыло	Остаток на конец
Дебиторская задолженность, в том числе	**6452991,34**	**23674860,65**	**24171791,33**	**5956060,66**
Собственники	6349647,28	22874801,99	23370622,68	5853826,59
Прочие	103344,06	800058,66	801168,65	102234,07
Кредиторская задолженность, в том числе	**1660131,99**	**12626001,41**	**12595648,85**	**1690484,55**
Ресурсоснабжающие организации	1403987,16	10486496,35	10295082,81	1595400,70
Прочие	256144,83	2139505,06	2300566,04	95083,85

Председатель Правления Кузнецов Д.Б.