

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 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 __ 1.66 __ человек.

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

Основной вид деятельности в 2023 г:

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

Хозяйственная деятельность осуществлялась ТСЖ на протяжении всего периода 2023 г. и была направлена на получение доходов от следующих видов деятельности:

- сдача имущества МОП в аренду по решению собственников на основании Протокола общего собрания
- начисленные пени собственникам недвижимости за несвоевременную оплату
- проценты банка (проценты на остаток по счету и проценты по депозиту)
- прочие (реализация б/у имущества, 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 2023 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.

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 800 тыс.руб.

1.1 Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила 3884 тыс.руб. в том числе:

Задолженность собственников недвижимости - 3820 тыс.руб.

Покупатели услуг (провайдеры)- 64 тыс.руб.

1.2 Денежные средства: 2464 тыс.руб. в том числе:

остаток на р/счетах 179 тыс.руб.

остаток на спецсчете (капремонт) составляет 2285 тыс.руб.

Пассив:

2. Целевые средства составляют 3447 тыс.руб. в т.ч.:

2.1 Целевые средства 579 тыс.руб. (профицит(дефицит) по смете+КР на СОИ+доход от хозяйств-ти)

2.2. Фонд капремонта 2868 тыс.руб. в т.ч. за 2023 г начислены:

взносы на капремонт -2630 тыс.руб.

пени - 33 тыс.руб.

проценты на остаток по спецсчету - 7 тыс.руб.

Дебиторская задолженность собственников на 31.12.2023 г по взносам на капремонт составляет 507 тыс.руб.

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

2.4 Кредиторская задолженность состоит в основном из задолженности перед поставщиками РСО за декабрь 2023 г. и составляет 800 тыс.руб.

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

Выручка состоит из:

Показатель тыс. руб	2023	2022
Доходы от аренды МОП	141	138
Прочие доходы(пени, %, банка, возмещение суд расходов.реализация б/у им-ва	571	423
Прочие расходы(судебные издержки, возмещение расходов)	237	214
Текущий налог УСН	29	14
Итого	445	333

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	2023	2022
Начислено на содержание ОИ и текущий ремонт	5766	5766
Начислены КР на СОИ	570	504
Итого	6337	6270

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

Показатель тыс руб	2023	2022
Начислены взносы на капремонт	2630	1867
Начислены пени на капитальный ремонт + % на остаток по счету	41	34
Итого	2671	1569

5.4 Прибыль от приносящей дохода деятельности составила 445 тыс.руб.

5.5. Расходы на целевые мероприятия согласно смете составили:

Показатель тыс. руб	2023	2022
Содержание жилья и тек ремонт	4249	4002
5.6 На содержание АУП: начислена оплата труда + взносы+НДФЛ	1757	1539
ИТОГО по смете	6006	5541

5.8. Прочие расходы составили:

Показатель тыс. руб	2023	2022
Расходы за счет фонда капремонт	1259	1941
Списаны расходы на КР на СОИ	552	589
Потрачено на тек ремонты за счет резерв фонда	662	25
ИТОГО	2473	2555
Остаток средств на конец периода	3447	2493

Бухгалтер ТСЖ Сулимова,4
20 марта 2024 г.

Давтян Т.В.