



620014, г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, 39

ИНН / КПП 6673088955 / 667101001 ОГРН 1026605630160

р/сч 40703810177700001910 в ФИЛИАЛ "ДЕЛО" ПАО БАНК СИНАРА

к/с 30101810965770000743 БИК 046577743

Телефон: 8 (343) 226-11-20

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Полное наименование фирмы: Товарищество собственников жилья «Аквамарин»

(далее - ТСЖ «Аквамарин», ТСЖ)

ИНН 6673088955 КПП 667101001

ОКВЭД 68.32

ОГРН 1026605630160

Юридический адрес: 620014, г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, 39

Фактический адрес: 620014, г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, 39

Инспекция ФНС России по Ленинскому району г. Екатеринбурга

Среднесписочная численность работников на 01.01.2024 составляет 1 человек.

Органы управления:

Исполнительный орган ТСЖ – Председатель Правления – Смолин А.С.

Основной виде деятельности в 2023 году:

-Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе, информация о которых размещена в системе ГИС ЖКХ по состоянию на 31.12.2023г.

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

-оказание платных услуг: реализация тепловой энергии;

-сдача имущества в аренду.

ТСЖ не имеет обособленных подразделений.

ТСЖ не участвует в капиталах других организаций

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

ТСЖ планирует осуществлять свою деятельность в будущем, не менее двух лет подряд.

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 оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Учетной политикой на 2022 год определено, что:

ТСЖ применяет упрощенные методы бухгалтерского учета.

- малоценные материалы, имеющие стоимость за единицу менее 5000 рублей, списываются на затраты в момент поступления;

- резерв под обесценение МПЗ не создается;

- последующая оценка всех финансовых вложений осуществляется в порядке, установленном для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, резерв под обесценение не создается;

- ТСЖ не применяет ПБУ-18, так как находится на упрощенной системе налогообложения;

- при определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод оценки по цене единицы;

- в качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу. Активы стоимостью менее 100 000 руб. за единицу списываются в расходы сразу при их вводе в эксплуатацию;

- износ (амортизация) по указанным объектам не начисляется;

- переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится;

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

Основные показатели отчета о финансовых результатах:

1. Выручка состоит из:

Показатель тыс. руб.	2023г.
-реализация тепловой энергии	1556
Итого	1 556

2. Прочие доходы составили:

Показатель тыс. руб.	2023г.
Доходы от аренды	1825
Пени по квартплате	73
Пени по кап. ремонту	59
Субсидия	71
Прочие доходы	8
Итого	2 036

3. Информация о движении денежных средств представлена в форме по ОКУД0710005

4. Основные финансовые показатели отчета о целевом использовании денежных средств:

4.1. Вступительные взносы не собирались. Задолженности по вступительным взносам не имеется.

4.2. Целевые взносы на капитальный и текущий ремонт (средства целевого финансирования) составили:

Показатель тыс. руб.	2023г.
Взносы на жилищные услуги	22829
Взносы на коммунальные услуги	9599
Взносы на капитальный ремонт	7577
Итого	40 005

4.3. Расходы на целевые мероприятия согласно смете, составили:

Показатель тыс. руб.	2023г.
Расходы на жилищные услуги	20890
Расходы на коммунальные услуги	12929
Расходы на капитальный ремонт	4528
Итого	38 347

4.4. Прибыль от приносящей дохода деятельности составила:

Показатель тыс. руб.	2023г.
Предоставление платных услуг	1556
Себестоимость услуг	-1462
Управленческие расходы	-72
Прочие доходы	2036
Налог УСНО	-176
Итого	836