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

г. Екатеринбург

22.03.2024г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2023 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 2023г. составила 14 человек.
Среднесписочная численность за 2023г. равна 5 человекам.
Численность работающих инвалидов в 2023г. 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 2023г. по данной статье доходов получено 460289,04руб.
Прочими доходами ТСЖ являются:
- пени, начисленные собственникам жилья за несвоевременную оплату жилищно-коммунальных услуг
Получено 247039,40руб.
- проценты, начисленные на остаток по расчетному счету.
Получено 7833,35руб.
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 целях обеспечения сохранности таких активов организован соответствующий оперативный учет и контроль.
В 2023г. ТСЖ не приобретало данных активов.
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). Объекты приобретаются за счет средств целевого финансирования, и отражаются на счете 83 - фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества.
В 2023г. ТСЖ не приобретало объекты основных средств.
В балансе отражены объекты основных средств:
– Еврозабор, установленный в 2016г., по периметру двора ТСЖ, стоимостью 597471,36руб. Амортизация отражена в сумме 497436,00руб.

– Домик игровой ДИ-66, установленный в 2022г. на детской площадке во дворе дома, стоимостью 118800руб. Амортизация отражена в сумме 59748,00руб.

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				
Собственники				
Прочие				
Кредиторская задолженность, в том числе				
Ресурсоснабжающие организации,				
Прочие				

Дебиторская и кредиторская задолженность в 2023г.

Наименование показателя	Остаток на начало	Поступило	Выбыло	Остаток на конец
Дебиторская задолженность, в том числе				
Собственники				
Прочие				
Кредиторская задолженность, в том числе				
Ресурсоснабжающие организации				
Прочие				

В 2023г. был создан резерв по сомнительным долгам для покрытия сомнительной дебиторской задолженности собственника на сумму 116255,18 рублей. Данная сумма была отражена в Смете доходов и расходов на 2023г. В конце года задолженность полностью списана за счет резерва по сомнительным долгам и учитывается за балансом.

Председатель Правления Кузнецов Д.Б.