Информация, сопутствующая годовой бухгалтерской отчетности
Общество с ограниченной ответственностью
«ТСЖ» (ООО «ТСЖ») за 2023 год.

Раздел 1.Общая информация

ИНН 6829073650, КПП 682901001,
Адрес юридический: г. Тамбов, ул. Интернациональная дом.11
Уставный капитал сформирован и составляет 10 000 рублей.
Среднегодовая среднесписочная численность за 2023 год составляла 44 чел. (в 2022 г. 44 чел.)
Фонд оплаты труда в 2023 году 21 748,6 тыс. руб. (в 2022 г. 21 831,7 тыс.руб.)
Общество было создано в апреле 2011 г.
Генеральный директор ООО «ТСЖ» - Попов Сергей Иванович.
Генеральный директор Общества является единоличным исполнительным органом Общества.
Дочерних и зависимых обществ, филиалов Общество не имеет.

Раздел 2.Учетная политика

ООО «ТСЖ» относится к субъектам малого предпринимательства, поэтому применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Учет доходов и расходов в 2023 году для ведения бухгалтерского учета определялся по методу начисления. С 01.01.2023 года ООО «ТСЖ» перешло на упрощенную систему налогообложения «доходы-расходы».

Срок полезного использования по основным средствам устанавливается на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы , утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г.

Начисление амортизации по ОС ведется линейным способом.

В связи с изменениями в правила бухгалтерского учета, связанными с введением в действие ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», из-за сдачи арендованных объектов в субаренду, в межотчетный период по состоянию 31.12.2021 г. изменен входящий остаток бухгалтерского баланса по счетам 01.03 «Арендованное имущество» (стр.1150 баланса) и 76.07.1 «Арендные обязательства» (стр.1550 баланса) на сумму предусмотренных договорами арендных платежей 2022 года (право пользования активом) 8221 тыс.руб.

ООО «ТСЖ» которое, относится к субъектам малого предпринимательства, отказывается от проверки основных средств на обесценение и не учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения, что предусмотрено п. 38 и 51 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В связи с применением п.32 ФСБУ 5/2019 «Запасы» ООО «ТСЖ», как организация с упрощенным бухгалтерским учетом, оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. При списании оценка материалов производится по средней себестоимости.

В связи с переходом с 2023 г. на упрощенную систему налогообложения и упрощенные способы ведения бухгалтерского учета в учетную политику для целей налогового и бухгалтерского учета внесены изменения, связанные с отказом с 01.01.2023 г. от формирования резервов на отпуска и резерва по сомнительным долгам.

В связи с изменением с 2023 года налоговой учетной политики с ОСН на УСН в межотчетном периоде было произведено списание остатков по дебету счета 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции со счетом 84 « Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на сумму 5989 тыс.руб.

Раздел 3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности организации является управление эксплуатацией жилого фонда, а также содержание и текущий ремонт общего имущества многоквартирных домов.

За 2023 год выручка от реализации товаров, работ и услуг составила 204 201,2 тыс.руб. (в 2022 году – 181 749,2тыс.руб.). Рост выручки в основном связан с индексацией тарифов по управлению и содержанию имущества МКД в 2023 году.

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) в 2023 году 159 423,0 тыс.руб. (в 2022 году – 155 028 тыс.руб.), управленческие расходы в 2023 году 22 816,9 тыс.руб. (в 2022 году – 22 258,8 тыс.руб.)

Прочие доходы за 2023 год составили 2 859,7 тыс.руб. (в 2022 году- 7 084,6 тыс.руб.)

Прочие расходы за 2023 год составили – 3 057,9 тыс.руб. (в 2022 году – 16 147 тыс.руб.) .

Снижение прочих доходов и расходов в 2023 году по сравнению с 2022 годом в основном связано с отказом Общества от формирования резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете.

Раздел 4. Отдельные показатели отчетности

4.1.Денежные средства и финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2023г. остаток денежных средств организации составил – 51 442,3 тыс.руб. (в 2022 г. – 42 517,4 тыс.руб.) из них:
- на расчетных счетах Общества 51,5 тыс.руб. (на 31.12.2022 г. – 80,6 тыс.руб.)
- на специальных счетах МКД на капитальный ремонт – 51 361,8 тыс.руб. . (на 31.12.2022 г. –42 403,4 тыс.руб.)
- в кассе – 29 тыс.руб. (на 31.12.2022 г. 33,4 тыс.руб.)

4.2.Основные средства

На балансе организации числятся собственные основные средства и капитальные вложения в арендованное имущество с остаточной стоимостью по сост. на 31.12.2023 г. – 1534,6 тыс.руб. (на 31.12.2022 – 317,1 тыс.руб.).

В соответствии с ФСБУ 25/2018 на балансе организации учитываются арендованные основные средства в размере суммы номинальных (предусмотренных договорами) величин будущих арендных платежей на 2024 год : по сост. на 31.12.2023 г. -6 338,2 тыс. руб. (на 31.12.2022 г. было 6 912,7 тыс.руб.)

4.3.Финансовые результаты деятельности

Сумма чистой прибыли за 2023 год составила 18 774,3 тыс.руб. (за 2022 год чистый убыток -5634 тыс.руб.) Основной причиной образования прибыли за 2023 г. является существенная индексация тарифов на содержание и управление МКД в 2023 году, а также отказ Общества от формирования резерва сомнительных долгов по просроченной задолженности за ЖКУ.

4.4.Информация о распределении чистой прибыли

В связи с отрицательными чистыми активами Общества дивиденды за 2022 – 2023 г. год не начислялись.
Сумма выплат в пользу связанных сторон (зарплата, премии и социальные взносы) в 2023 году составила 2 325,3 тыс. руб. (в 2022 г. – 2 084,3 тыс.).

5. Прочая информация, подлежащая раскрытию.

После отчетной даты не произошло событий и фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать в будущем существенное влияние на финансовое состояние и хозяйственную деятельность Общества. Руководство Общества принимает меры по поддержанию экономической устойчивости и непрерывности деятельности организации. В соответствии с условиями договоров управления с 01.02.2024 года произведена индексация тарифов на жилищные услуги и услуги управления МКД на уровень инфляции. Приказом Министерства государственного жилищного, строительного и технического контроля (надзора) Тамбовской области № 40 от 24.03.2023 г. срок действия лицензии Общества № 068000009 от 27.03.2015 г. на осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами продлен до 01.06.2028 года.

Генеральный директор ООО «ТСЖ» С.И.Попов