

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

Полное наименование фирмы: Товарищество собственников жилья "Сулимова,4 " (далее - ТСЖ "Сулимова,4")

ИНН 6670208140 КПП 667001001

ОКВЭД 68.32 «Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе»

ОГРН 1086670011482

Юридический адрес: 620137, г. Екатеринбург, ул. Сулимова, 4

Среднесписочная численность работников на 01.01.2025г. составляет __ 1.66 __ человек.

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

Основной вид деятельности в 2024 г:

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

Хозяйственная деятельность осуществлялась ТСЖ на протяжении всего периода 2024 г. и была направлена на получение доходов от следующих видов деятельности:

- сдача имущества МОП в аренду по решению собственников на основании Протокола общего собрания
- начисление пени собственникам недвижимости за несвоевременную оплату
- проценты банка (проценты на остаток по счету и проценты по депозиту)
- прочие

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.

Учетной политикой на 2024 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;

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 31.12.2024 г. составила 4451 тыс.руб. в том числе:
Задолженность собственников недвижимости - 4415 тыс.руб. в т.ч задолженность по взносам за капремонт-677 тыс.руб.
Покупатели услуг аренда МОП (провайдеры)- 36 тыс.руб.

1.2 Денежные средства: 3543 тыс.руб. в том числе:
остаток на р/счетах 110 тыс.руб.
остаток на спецсчете (капремонт) составляет 3433 тыс.руб.

Пассив:

2. Целевые средства составляют 5559 тыс.руб. в т.ч.:

2.1 Целевые средства 1221 тыс.руб. (профицит(дефицит) по смете+КР на СОИ+доход от хозяйств-ти)

2.2. Фонд капремонта 4338 тыс.руб. в т.ч. за 2024 г начислены:

взносы на капремонт -2630 тыс.руб.

пени - 32 тыс.руб.

проценты на остаток по спецсчету - 15 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 2024 г. и составляет 341 тыс.руб.(328 т.р. –РСО,12 т.р-в бюджет)

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

расписаны в расшифровке по статьям: 2110, 2340, 2350

Выручка состоит из:

Показатель тыс. руб	2024	2023
Доходы от аренды МОП	191	141
Прочие доходы (пени , % банка, возмещение суд расходов.реализация б/у им-ва	606	571
Прочие расходы(судебные издержки, возмещение расходов)	314	237
Текущий налог УСН	28	29
Итого	455	445

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. Целевые (членские взносы) состоят из обязательных взносов, платежей собственников недвижимости ТСЖ Сулимова,4 на ведение основной уставной деятельности на содержание, техобслуживание и текущий ремонт.

Показатель тыс руб	2024	2023
Начислено на содержание и текущий ремонт	6539	5765
Начислены КР на СОИ	658	570
Итого	7197	6335
Целевой сбор на ремонт лифт оборудования	282	

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

Показатель тыс руб	2024	2023
Начислены взносы на капремонт	2630	2630
Начислены пени на капитальный ремонт + % на остаток по счету	48	41
Итого	2678	2671
Всего начислено	10157	9006

5.4 Прибыль от приносящей дохода деятельности составила 455 тыс.руб., за 2023-445 т.р

5.5. Расходы на целевые мероприятия согласно смете составили:

Показатель тыс. руб	2024	2023
Содержание жилья и тек ремонт	4790	4263
5.6 На содержание АУП: начислена оплата труда + страховые взносы	1929	1761
ИТОГО по смете	6719	6024

5.7. Прочие расходы составили:

Показатель тыс. руб	2024	2023
Расходы за счет фонда капремонт	1192	1259
Отражены расходы за счет КР на СОИ	589	552
Потрачено на тек ремонты за счет резерв фонда		662
ИТОГО	1781	2473
Всего потрачено	8500	8497
Остаток средств на конец периода	5559	3447

Бухгалтер ТСЖ Сулимова,4
25 марта 2025 г.

Давтян Т.В.