Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общие сведения

Некоммерческая организация Товарищество собственников жилья "РЕНЕССАНС" (ТСЖ "РЕНЕССАНС") 170100 Тверская область г. Тверь, Студенческий переулок, д. 40 ИНН 6901038635 КПП 695001001 ОГРН 1036900070008 зарегистрировано Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №1 по Тверской области 22.09.2003.

Основным видом деятельности Товарищества является управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе, ОКВЭД 68.32.1.

Численность работников - 4 человека.

Свою уставную деятельность ТСЖ осуществляло за счет поступлений от собственников (жителей) по статье «Содержание и текущий ремонт дома», пени, а также целевого финансирования от собственников (жителей) по статьям капитального ремонта и коммунальных услуг. Предпринимательская деятельность не осуществлялась.

Бухгалтерский учет в Товариществе ведется автоматизированным способом. Отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в части ФЗ «О бухгалтерском учете» № 402 и ФСБУ. Товарищество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

Товарищество находится на упрощенной системе налогообложения (УСНО) «доходы». В налоговом учете принимаются поступления от собственников (жителей) дома по статье «Содержание и текущий ремонт дома», а также прочие поступления (пени, поступления по судебным решениям и пр.), не относящиеся целевым средствам. При этом используется «кассовый метод учёта доходов».

Средства, поступающие от собственников (жителей) по статьям капитального ремонта и коммунальных услуг являются целевыми и в налоговом учете не принимаются.

Целевое финансирование от собственников (жителей) по статьям капитального ремонта и коммунальных услуг учитывается по счету 86.

Целевые средства, неизрасходованные в течение отчетного периода, переносятся на следующий налоговый период и в налоговой базе не учитываются.

Расшифровка основных показателей деятельности

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» включает дебиторскую задолженность собственников (жителей) по статье «Содержание и текущий ремонт дома», за жилищно-коммунальные услуги и капитальный ремонт – 365,0 тысячи рублей.

Строка 1250 «Денежный средства и денежные эквиваленты» включает в себя денежные средства товарищества на расчетных и специальном счетах и в кассе организации – 847,0 тысячи рублей.

На основном расчетном счете на конец года – 13,0 тысяч рублей.

На специальном счете (средства капитального ремонта) на конец года – 834,0 тысячи рублей.

В кассе организации денежные средства на конец года – 0, 0 тысяч рублей.

Строка 1350 «Целевые средства» в размере 906,0 тысяч рублей включает в себя:

средства капитального ремонта – 906,0 тысяч рублей

средства по статье коммунальные услуг – 0,0 тысячи рублей

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» в размере 113,0 тысяч рублей включает в себя:

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками (строка 1521) – 106,0 тысяч рублей

Задолженность по налогам и сборам (строка 1524) – 7,0 тысяч рублей

Строка 15300 «Доходы будущих периодов» в размере 193,0 тысяч рублей включает в себя ожидаемые доходы от поступлений от собственников (жителей) по статье «Содержание и текущий ремонт дома».

Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

Товарищество находится на упрощенной системе налогообложения (УСНО) «доходы». Финансовые показатели деятельности Товарищества отражаются также в налоговой декларации по УСНО.

Показатели отчета о финансовых результатах отличаются от показателей налоговой декларации, причиной чему является разный методологический подход при заполнении данных форм отчетности: налоговая декларация оформляется по правилам УСНО «по оплате», а отчета о финансовых результатах по «отгрузке».

Председатель Правления _____ С. Л. Баскаков