Пояснительная записка
к годовому отчету за 2020 г.

Основные положения
Наименование: **Некоммерческое товарищество собственников жилья «Югра-наш дом»:**
Сокращенное наименование: **НТСЖ «Наш дом» (далее по тексту Товарищество);**
Вид деятельности: **Управление эксплуатацией жилищного фонда;**
Дата начала деятельности: **01 января 2006 г.;**
Форма собственности: **частная;**
Почтовый адрес: **628383, РФ, ХМАО-Югра, г. Пыть-Ях, 4 мкр, дом №7**
Телефоны: **8(3463) 45-51-18, 45-51-94 (факс);**
Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 7 по ХМАО-Югра 10 декабря 2005 года;
Основной государственный регистрационный номер: **1058601675241**;
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица: **серия 86 № 000929065;**
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **8612012487**
Код причины постановки на учет (КПП): **861201001**
Учредительный документ, регулирующий деятельность Товарищества – **Устав;**
Средняя численность работников – 9 человек;
Обособленные подразделения отсутствуют.

Основной вид деятельности, который является преобладающим, и имеет приоритетное значение для НТСЖ «Наш дом», – деятельность по управлению эксплуатацией жилищного фонда (ОКВЭД 68.32.
Высшим органом управления является общее собрание членов товарищества собственников жилья «Югра – наш дом»
Бухгалтерская отчетность НТСЖ «Наш дом» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Финансовые показатели
Основным документом, регулирующим финансовую и хозяйственную деятельность Товарищества является финансовый план (смета расходов) по содержанию и текущему ремонту жилищного фонда утверждаемый на общем собрании членов ТСЖ.
Товарищество занимается только теми видами деятельности, которые указаны в его учредительных документах и соответствуют целям его создания. Объектом уставной деятельности Товарищества является общее имущество, а обязанностями, определяющими уставную деятельность ТСЖ, являются управление общим имуществом, обеспечение его эксплуатации, владения, пользования.
В рамках уставной деятельности ТСЖ признаки предпринимательской деятельности отсутствуют, целью создания ТСЖ - не является получение прибыли и ее распределение между участниками, а осуществление уставной деятельности (п. 1 ст. 50 ГК РФ). Уставная деятельность некоммерческой организации не может включать реализацию товаров (работ, услуг), так как это означало бы появление выручки и прибыли, что противоречит самому определению некоммерческой организаци
В следствии вышесказанного все средства поступающие от основного вида деятельности Товарищества являются целевыми, направленными на осуществление уставной деятельности.
Финансовые средства Товарищества состоят из:

1. Обязательные платежи собственников жилых, нежилых помещений и нанимателей жилых помещений на содержание общего имущества в многоквартирных домах;
2. Средства от сдачи во временное пользование части общего имущества в многоквартирных домах.
3. Пеня за несвоевременную уплату обязательных платежей;

Товарищество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы»
Сумма налогооблагаемых доходов за 2020 г. составила 10198190,95 руб.
Сумма исчисленного налога за 2020 г. – 611891 руб.

Сумма уплаченных за 2020 г. страховых взносов в ПФР и ФСС уменьшающая, но не более чем на 50% исчисленный налог – 305946 руб.
Сумма налога за 2020 г. – 305945 руб.

Основные показатели финансовой деятельности
тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	Примечание
АКТИВ	9663	10776	8601	
Основные средства	43	43	43	Приобретено оборудование за счет целевых поступлений
Запасы	240	267	313	Снижен объем аварийно-технического запаса для ремонта и обслуживания инженерных сетей в МКД
Дебиторская задолженность	9336	10461	8213	Уменьшение задолженности на конец 2020г. объясняется увеличением оплаты за услуги ЖКУ по показаниям ОПУ.
Денежные средства	44	5	32	
ПАССИВ	9663	10776	8601	
Целевые средства	5708	3928	4280	
Кредиторская задолженность	3955	6848	4321	Снижение задолженности на конец 2020 г. объясняется увеличением поступивших средств за услуги ЖКУ по показаниям ОПУ.

Учетная политика по бухгалтерскому и налоговому учету утвержденная приказом и разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программного продукта 1С Предприятие 8.3. базовая версия. Учет расчетов с персоналом ведется во внешней программе 1С «Зарплата и управление персоналом».

Прием платежей за содержание жилищного фонда осуществляется через агента АО «Газпром Энергосбыт Тюмень» на основании договора №ГЭТ-11/19/У-37 от 01.09.2019г. на расчетно-кассовое обслуживание.

Учет **основных средств** ведется по видам в разрезе объектов. Стоимость основных средств погашается путем начисления износа в конце года на забалансовый счет 010. Износ начисляется линейным способом не зависимо от результатов хозяйственной деятельности.
Товарищество не создает резерва на ремонт ОС.

Стоимость **специальной одежды**, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

При работе с наличными денежными средствами применяется Указание «О порядке ведения **кассовых операций** юридическими лицами от 11.03.2014 года № 3210-У с дальнейшими изменениями.
Движение денежных средств по кассе оформляется унифицированными формами первичной документации по учету кассовых операций, утвержденными постановлением Госкомстата России от 18.08.1998 № 88 (в редакции от 03.05.2000)

Доходы для целей налогообложения учитываются кассовым методом в день поступления в кассу и (или) на расчетный счет Товарищества. Все доходы и расходы Товарищества соответствуют уставной деятельности и являются целевыми.

В основном **средства на расчетный счет** поступают от АО «Газпром энергосбыт Тюмень», с которым заключен договор на расчетно-кассовое обслуживание . Так же есть поступления при оплате за ЖКУ непосредственно через другие банки, взысканные долги от службы судебных приставов. Для обмена информацией и осуществления оперативных расчетов заключен договор на услуги «Интернет Банк», что значительно упрощает процедуру оформления и доставки в банк платежных документов, а так же позволяет оперативно осуществлять контроль над движением средств на расчетном счете.

Заработная плата работникам НТСЖ «Югра-наш дом» начислена в пределах утвержденного фонда. Начисление и выплата зарплаты производится в соответствии с утвержденным Положением об оплате труда. Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. по оплате труда отсутствует, взносов в ПФР, ОМС и ФСС за октябрь-декабрь в сумме 298366,80 руб., НДФЛ – задолженность за июль-декабрь в сумме 239201 руб.

Для обеспечения основных видов хозяйственной деятельности заключены договоры с организациями по оказанию услуг на техническое содержание жилфонда – обслуживание электросетей МОП, дезинфекция и др. Оплата оказанных услуг производится в соответствии с условиями заключенных договоров, но по решению Арбитражного суда ХМАО-Югры по делу №А75-5002/2020, вступившему в законную силу 27.05.2020г., сумма долга 3381514,30 руб., взыскатель МУП «УГХ» г.Пыть-Ях, поэтому расчетный счет предприятия по состоянию на 01.01.2021г. заблокирован. Просроченной кредиторской задолженности за оказанные услуги составляет 44692,60 руб.

Так же заключен договор с ресурсоснабжающей организацией МУП «УГХ» м.о.г.Пыть-Ях. По состоянию на конец года просроченной задолженность составляет 2482896, 45 руб. Собственники жилищного фонда перешли с 01 февраля 2020г. и заключают прямые договора на получение коммунальных услуг и энергоснабжение.

Отчетность

Налоговая и бухгалтерская отчетность, расчеты по страховым взносам в ПФР,ОМС и ФСС , предоставляется в установленные сроки, имеется в наличии, подшита отдельно и хранится согласно срокам. Проведена сверка расчетов с бюджетом – просроченной задолженности нет. Отчетность в органы государственной статистики предоставляется в сроки и в объеме согласно нормативным требованиям.

Бухгалтерские документы

Все первичные бухгалтерские документы подшиты в «дело» по учетным регистрам, отдельно в твердую обложку, документы по кадровому учету и начислению заработной платы подшиты отдельно от остальных документов, в связи с разными сроками хранения. Подшитые «дела» хранятся в отапливаемом помещении.

Председатель правления
НТСЖ «Югра – наш дом» – В.Б.Борисенко

Исполнитель.
ООО»УчетСЦ» договор на оказание
бухгалтерских услуг № 2/19 от 01.01.2019