

ПРИМЕЧАНИЯ

к бухгалтерской отчетности ТС «Грушевское» за 2019год

1. Общие сведения.

Товарищество собственников «Грушевское» зарегистрировано Минским горисполкомом 28 ноября 2013года.

В едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей внесена запись о государственной регистрации с регистрационным номером 192170171.

Юридический и почтовый адрес ТС 220089, г.Минск, пр.Дзержинского, д.11 пом. 801.

Товарищество собственников зарегистрировано в ИМНС Московского района, УНП 192170171, в ФСЗН регистрационный номер 509020447, в БРСУП «Белгосстрах» регистрационный номер 500136222, в статистическом управлении ОКПО 381459425000.

Товарищество собственников является юридическим лицом, с момента государственной регистрации, имеет расчетный (текущий) счет и печать со своим наименованием.

Товарищество собственников является некоммерческой организацией, то есть юридическим лицом, не имеющим в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли и не распределяющим полученную прибыль между членами товарищества.

Высший орган управления товарищества – общее собрание, собрание уполномоченных представителей.

Исполнительным органом управления являются правление товарищества собственников, председатель правления товарищества собственников.

Контрольным органом товарищества является ревизионная комиссия.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2019года составляла 11человек.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с требованиями Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 12.12.2016 № 104 «Об утверждении Национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности «Индивидуальная бухгалтерская отчетность».

1. Основные положения учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2019год утверждена приказом от 31 декабря 2018года № 3112/18.

В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

Предметом основной (уставной) деятельности товарищества собственников является содержание, обслуживание, сохранение, текущий и капитальный ремонт общего имущества, управление общим имуществом. Состав общего имущества в многоквартирном жилом доме определен Жилищным кодексом РБ.

Кроме жилых помещений в ТС насчитывается 60 встроенных, административно-торговых помещений.

Бухгалтерский учет в товариществе собственников ведется в соответствии с Законом Республики Беларусь от 12.07.2013 N 57-3 "О бухгалтерском учете и отчетности", Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, другими действующими нормативными документами и учетной политикой действующей в товариществе.

Основным источником финансирования товарищества собственников служат целевые поступления на содержание товарищества и ведение уставной деятельности.

К целевым поступлениям относятся вступительные, членские взносы, другие целевые сборы.

Вступительные, членские, целевые взносы, вносимые членами товарищества собственников (собственниками жилых и нежилых помещений) на покрытие расходов по обеспечению эксплуатации общего имущества, начисляются бухгалтером ТС, в АС «Жилплат» ГП «ЦИТ Мингорисполкома».

Коммунальные платежи по жилым помещениям начисляются в ЕРСЦ г.Минска.

По не жилым помещениям, коммунальные платежи, и все другие возмещаемые расходы, начисляются бухгалтером ТС в АС «Жилплат» ГП «ЦИТ Мингорисполкома».

Платежи через ЕРИП вносятся на лицевой счет собственника, открытый в АС «Жилплат», получатель платежа организация ГП «ЦИТ Мингорисполкома», которая по мере поступления от населения перечисляет их на текущий счет товарищества.

Коммунальные услуги собственникам помещений оказываются соответствующими обслуживающими (ресурсоснабжающими) организациями.

ТС не является абонентом коммунальных и иных услуг. При заключении договоров на оказание коммунальных и иных услуг ТС выступает как представитель всех собственников, действуя в их интересах и за их счет.

В ТС применяется упрощенная система налогообложения без уплаты НДС. ТС так же является плательщиком земельного налога, плательщиком налогов и сборов от ФОТ.

Доходы и расходы связанные с оказанием ЖКУ для населения не участвуют в налогообложении.

Пени за неполную или несвоевременную оплату коммунальных услуг, членских взносов отражается в учете на основании актов оказанных услуг по начислению, распределению и перечислению денежных средств за ЖКУ между «НКФО «ЕРИП», ГП «ЦИТ Мингорисполкома» и ТС и участвует в налогообложении

3.Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

В целях покрытия своих расходов и получения денежных средств, для решения административно-хозяйственных вопросов, товарищество собственников сдает в аренду фасад здания дома № 11 для размещения рекламы организациям, расположенным в не жилых помещениях.

На конец 2019года насчитывалось 38 рабочих договоров аренды фасада здания, что на 6 договоров больше чем в 2018году.

В отчетном году основные финансовые показатели сложились следующим образом:

- выручка от аренды фасада здания – 42,680тыс.рублей, что на 10,250тыс.рублей больше чем в 2018году;
- прочие доходы, куда вошла пеня за неполную или несвоевременную оплату коммунальных услуг, членских взносов – 6,734тыс.рублей;
- прочие расходы по хозяйственной деятельности – 14,261тыс.рублей;
- налоги исчисляемые из прибыли – 2,631тыс.рублей.

Прибыль за 2019год от аренды фасада, полученной пени составила 32,526тыс.рублей.

4.Целевое финансирование и целевые поступления.

За 2019год начислено членских взносов в сумме 62,749тыс.рублей, вступительных взносов 1,214тыс.рублей.

Прочие поступления, куда вошли отчисления по техническому обслуживанию, возмещаемые расходы в виде возмещения расходов по санитарному содержанию МОП, ТО лифтов, электроэнергия мест общего пользования, услуга по обращению с отходами составили 206,884тыс.рублей.

Расходы за счет целевого финансирования:

- оплата за оказанные услуги ресурсоснабжающим организациям, расходы на содержание общего имущества – 200,910тыс.рублей;
- начисления для выплат на оплату труда – 116,804тыс.рублей;
- налоги от ФОТ и земельный – 40,130тыс.рублей.

В результате дефицит финансирования нарастающим итогом, составил 86,997тыс.рублей.

Нераспределенная балансовая прибыль в сумме 117,052тыс.рублей покрывает недостаток финансирования.

5.Денежные средства и резервы.

На начало отчетного года на расчетном счете ТС насчитывалось 26,816тыс.рублей.

Движение денежных средств отражено в «Отчете о движении денежных средств».

Всего поступило денежных средств на сумму 443,126тыс.рублей:

- от сдачи фасада здания в аренду 47,067тыс.рублей;
- пеня за несвоевременные расчеты по ЖКУ и членским взносам 6,734тыс.рублей;
- прочие поступления 389,325тыс.рублей, куда вошли членские, вступительные, целевые взносы и платежи.

Использовано денежных средств 456,507тыс.рублей.

- на оплату работ, услуг сторонним организациям – 200,910тыс.рублей;

-на оплату труда 116,804тыс.рублей;
-на уплату налогов и сборов 43,216тыс.рублей;
-прочие выплаты, куда вошли выдача под авансовый отчет для хозяйственных нужд, услуги банкам 3,577тыс.рублей.
- 92,000тыс.рублей с текущего счета направлено на пополнение депозитного вклада.

На конец 2019года сальдо на текущем счете составило 16,635тыс.рублей.

На Депозитный счет по отчислениям на капитальный ремонт на конец 2019года перечислено 92,000тыс.рублей.

Отчисления на капитальный ремонт аккумулируются в бухгалтерском учете на 96 счете «Резервы предстоящих платежей» и составили 112,703тыс.рублей., отражены в балансе по стр.440 «Резервный капитал» и могут быть использованы строго по целевому назначению.

6.Дебиторская и кредиторская задолженность

Просроченной задолженности перед поставщиками услуг ТС не имеет. Кредиторская задолженность на конец года составила 25,673тыс.рублей текущая, которая за отчетный период погашается в следующем отчетном периоде по факту получения денежных средств от населения.

Дебиторская задолженность на конец года составила 52,575тыс.рублей. Задолженность складывается из задолженности населения и встроенных помещений за ЖКУ, по членским взносам, возмещаемым расходам, которые должны поступить от населения за предыдущий месяц в следующем месяце.

Наличие задолженности объясняется тем, что финансовые потоки в части начисления и уплаты населением за услуги не совпадают. В отчете отражены начисления за отчетный период, которые должны быть погашены в срок до 25 числа следующего отчетного периода.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами ТС «Грушевское» не имеет.

Председатель правления

Главный бухгалтер



А.В.Османов

Г.А.Курьянович