



БАЛАНС

консультационная группа

630132, г. Новосибирск, ул. Железнодорожная, 12/1. Тел./факс: (383) 319-18-97.
E-mail: info@balans.ru, http://www.balans.ru

Исходящий №
от «15» мая 2023 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Общему собранию
Товарищества
собственников жилья
«Петровское»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Товарищества собственников жилья «Петровское» (ОГРН 1023801542467, к. 3, д.152, ул. Пискунова, г. Иркутск, 664081), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о целевом использовании средств за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Товарищества собственников жилья «Петровское» по состоянию на 31 декабря 2022 года, целевое использование средств и их движение за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Товарищества собственников жилья «Петровское» за 2021 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 16 мая 2022 года.

Ответственность руководства и членов Правления за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Правления несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Правления аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Н.В. Бархатова

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21706028054)

Аудиторская организация:

Акционерное общество Консультационная группа «Баланс»

ОГРН 1025402453020

630132, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Железнодорожная, 12/1, подъезд 1, этаж 4

ОРНЗ 11606046546

«15» мая 2023 года



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Товарищество Собственников Жилья "Петровское"	по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	49449007		
Вид экономической деятельности	Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе	по ОКВЭД 2	3811058896		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Товарищества собственников жилья / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	68.32.1		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	20716	16	
Местонахождение (адрес)	664081, Иркутская обл, Иркутск г, Пискунова ул, д. № 152/3		384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	193	1 340	1 226
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	193	1 340	1 226
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	17	36	21
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	6 036	4 732	4 659
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 907	7 684	5 066
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	13 961	12 452	9 746
	БАЛАНС	1600	14 154	13 792	10 972

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	11 045	10 017	7 567
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	193	1 340	1 226
	Итого по разделу III	1300	11 239	11 357	8 792
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	2 915	2 435	2 179
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 915	2 435	2 179
	БАЛАНС	1700	14 154	13 792	10 972

Руководитель

(подпись)

Богатырев Александр
Валерьевич

(расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

31.03.2023 12:29:48

Сертификат: 01 8F C8 14 00 8F AF B9 9A 46 D8 37 40 74 4B BD 15

Владелец: БОГАТЫРЕВ АЛЕКСАНДР ВАЛЕРЬЕВИЧ, ТСЖ
ПЕТРОВСКОЕ, ПРЕДСЕДАТЕЛЬ

Действителен: с 19.01.2023 по 19.04.2024

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

31.03.2023 12:42:56

Сертификат: 00 8C 49 E5 C0 3A 04 0D C5 BD 18 93 9E 3C 7F CE EE

Владелец: Леньшин Тимофей Павлович, МЕЖРАЙОННАЯ
ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ
№ 16 ПО ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ, НАЧАЛЬНИК
ИНСПЕКЦИИ

Действителен: с 21.03.2023 по 13.06.2024

5

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Товарищество Собственников Жилья "Петровское"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

Организационно-правовая форма / форма собственности

Товарищества собственников жилья / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2022	12	31
49449007		
3811058896		
68.32.1		
20716	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	10 017	7 567
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	23 061	23 158
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	76	77
	Прочие	6250	71	1 358
	Всего поступило средств	6200	23 208	24 593
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(13 178)	(12 524)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(13 178)	(12 524)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(8 979)	(9 505)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(6 215)	(4 960)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(29)	(29)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 477)	(2 308)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(1 035)	(600)
	прочие	6326	(223)	(1 608)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(23)	(114)
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	(22 180)	(22 143)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	11 045	10 017

Руководитель



**Богатырев Александр
Валерьевич**

(подпись)

(расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

31.03.2023 12:29:48

Сертификат: 01 8F C8 14 00 8F AF B9 9A 46 D8 37 40 74 4B BD 15

Владелец: БОГАТЫРЕВ АЛЕКСАНДР ВАЛЕРЬЕВИЧ, ТСЖ ПЕТРОВСКОЕ, ПРЕДСЕДАТЕЛЬ

Действителен: с 19.01.2023 по 19.04.2024

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

31.03.2023 12:42:56

Сертификат: 00 8C 49 E5 C0 3A 04 0D C5 BD 18 93 9E 3C 7F CE EE

Владелец: Леншин Тимофей Павлович, МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 16 ПО ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ, НАЧАЛЬНИК ИНСПЕКЦИИ

Действителен: с 21.03.2023 по 13.06.2024

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Товарищество Собственников Жилья "Петровское"		49449007		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3811058896		
Вид экономической деятельности	Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе	по ОКВЭД 2	68.32.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Товарищества собственников жилья / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	20716	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	100	97
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	100	97
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	100	97
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	31	26
	Прочие расходы	2350	(41)	(29)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	90	94
	Налог на прибыль	2410	(14)	(17)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	76	77

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	76	77
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

**Богатырев Александр
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

31.03.2023 12:29:48

Сертификат: 01 8F C8 14 00 8F AF B9 9A 46 D8 37 40 74 4B BD 15

Владелец: БОГАТЫРЕВ АЛЕКСАНДР ВАЛЕРЬЕВИЧ, ТСЖ ПЕТРОВСКОЕ, ПРЕДСЕДАТЕЛЬ

Действителен: с 19.01.2023 по 19.04.2024

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

31.03.2023 12:42:56

Сертификат: 00 8C 49 E5 C0 3A 04 0D C5 BD 18 93 9E 3C 7F CE EE

Владелец: Леншин Тимофей Павлович, МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 16 ПО ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ, НАЧАЛЬНИК ИНСПЕКЦИИ

Действителен: с 21.03.2023 по 13.06.2024

8

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация **Товарищество Собственников Жилья "Петровское"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Товарищества собственников жилья / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
49449007		
3811058896		
68.32.1		
20716	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	22 138	23 295
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	22 138	23 295
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(21 915)	(20 677)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(17 037)	(15 811)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 147)	(4 784)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(17)	-
прочие платежи	4129	(714)	(82)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	223	2 618
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	223	2 618
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 684	5 066
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 907	7 684
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Богатырев Александр Валерьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

31.03.2023 12:29:48

Сертификат: 01 8F C8 14 00 8F AF B9 9A 46 D8 37 40 74 4B BD 15

Владелец: БОГАТЫРЕВ АЛЕКСАНДР ВАЛЕРЬЕВИЧ, ТСЖ ПЕТРОВСКОЕ, ПРЕДСЕДАТЕЛЬ

Действителен: с 19.01.2023 по 19.04.2024

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

31.03.2023 12:42:56

Сертификат: 00 8C 49 E5 C0 3A 04 0D C5 BD 18 93 9E 3C 7F CE EE

Владелец: Леншин Тимофей Павлович, МЕХРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 16 ПО ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ, НАЧАЛЬНИК ИНСПЕКЦИИ

Действителен: с 21.03.2023 по 13.06.2024

Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности

ТСЖ «Петровское» за 2022 г

Бухгалтерская отчетность ТСЖ «Петровское» (далее - Товарищество) сформирована Товариществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

I. Сведения о хозяйственной деятельности

Товарищество создано 28.04.1999 года. Его учредителям является ООО Строительная компания воинов запаса.

Предметом деятельности Товарищества в 2019 году является Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (код по ОКВЭД 68.32.1).

Среднесписочная численность работающих на отчетную дату – 8 человек. Товарищество собственников жилья является некоммерческой организацией.

Исполнительный орган – Правление Товарищества.

Председатель правления с 11.04.2022 года Богатырев Александр Валерьевич (Полномочия продлены с 11.03.2023 до 11.03.2025 (протокол очередного заседания правления от 03.03.2023 года).

В ПАО «Сбербанк» открыт расчетный счет в рублях РФ.

Товарищество применяет упрощенный режим налогообложения.

II. Особенности учетной политики

Бухгалтерский учет в Товариществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г № 34н, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, отраслевыми и другими нормативными актами, регулирующие бухгалтерский учет и жилищно-коммунальное хозяйство.

В ТСЖ организация учета доходов для целей налогообложения ведется автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской программы "1С: Учет в управляющих компаниях ЖКЧ, ТСЖ, ЖСК".

Ведение бухгалтерского учета и формирование отчетности осуществляются штатным бухгалтером с привлечением специализированной организацией по бухгалтерским услугам ООО «Своя бухгалтерия» (Договора от "03" июля 2019 г. N 49СБ.).

Учет средств целевого финансирования ТСЖ и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование" и счета 76 "Расчеты с различными дебиторами и кредиторами".

3.1.2. Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 "Целевое финансирование" и предусмотренных Рабочим планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ (Приложение N 6).

Аналитический учет ведется:

- по видам финансирования;
- по источникам финансирования;
- по видам осуществляемых целевых проектов;
- по статьям сметных расходов.

18

ТСЖ, являясь организацией, не распределяющей полученную прибыль, признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря по дебету счета 99 "Прибыли и убытки" в корреспонденции с кредитом счета 86 "Целевое финансирование".

3.1.3. Содержание ТСЖ учитываются с применением счета 86 "Целевое финансирование".

Для обеспечения отдельного учета таких расходов, связанных с осуществлением уставной некоммерческой деятельности ТСЖ, в том числе в рамках целевых проектов и расходов, осуществленных в связи с деятельностью ТСЖ, приносящей доход, ведутся отдельные аналитические субсчета.

Расходы на содержание по реализуемым целевым проектам на конец каждого отчетного периода списываются с кредита счета 86 "Целевое финансирование" в дебет счета 86 "Целевое финансирование" за счет соответствующего целевого источника финансирования.

Расходы, связанные с деятельностью ТСЖ, приносящей доход на конец каждого отчетного периода, списываются с кредита счета 91 "Прочие доходы расходы" в дебет счета 90 "Продажи".

3.1.4. В случае отсутствия возможности прямого распределения расходов, связанных с реализацией отдельных целевых проектов, распределение таких расходов осуществляется пропорционально размеру средств целевого финансирования, полученных в рамках реализации соответствующего проекта/программы в общей сумме целевого финансирования, полученного ТСЖ за период.

3.1.5. В случае, когда определение суммы общехозяйственных расходов, приходящейся на некоммерческую уставную деятельность ТСЖ и деятельность ТСЖ, связанную с получением дохода, не представляется возможным, распределение таких расходов осуществляется пропорционально суммам выручки и полученных целевых средств.

С 01 января 2022 года согласно общим правилам ФСБУ 6/2020 ТСЖ Петровское внесла изменения в положение по учетной политике, и начала начислять амортизацию на основные средства в общем порядке в соответствии с Информационным сообщением Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-29).

В соответствии п. 4 Рекомендации N P-135/2022-ОК внесены корректировки в учете и отчетности без ретроспективного пересчета сопоставимых показателей в корреспонденции со счетом 83, то есть за счет сформированного Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества. Корректировка показателей проведена одновременно на начало года.

По объектам основных средств ТСЖ, приобретенным и (или) полученным после 01.01.2022, амортизация начисляется методом линейным на конец отчетного периода в порядке, приведенном в п. 9 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" по соответствующим нормам амортизационных отчислений.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежегодно, на основании п. 70 положения, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008. Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя более 12 месяцев текущего года;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- в отношении должника возбуждены процедура банкротства.

Основание: пункт 70 положения, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Товарищество проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995г №49.

Итоговая инвентаризация товарно-материальных ценностей произведена Товариществом в 2022 г по состоянию на 30.12.2022 г.

Расшифровка строки 1150 бухгалтерского баланса по основным средствам:

Наименование показателя	Период	На начало года		За 2022 год	На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022г.	1 340	-	(1 170)	1 363	(1 170)
	за 2021г.	1 226	-	-	1 340	-
в том числе: Другие виды основных средств	за 2022г.	1 230	-	(1 057)	1 253	(1 057)
	за 2021г.	1 116	-	-	1 230	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2022г.	110	-	(113)	110	(113)
	за 2021г.	110	-	-	110	-

Переоценка, модернизация и реконструкция основных средств за отчетный период не производилась. В аренду объекты основных средств не передавались.

Расшифровка строки 1230 бухгалтерского баланса по дебиторской задолженности :

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	период	Всего на начало года	Величина резерва	поступило	Штрафы	погашение	списание	Восстановление резерва	зачет	Всего на конец года	Величина резерва
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	8 733	(5 209)	2 549	-	(2 281)	(1 039)	281	201	9 483	(5 330)
	за 2021г.	9 432	(4 974)	1 917	-	(2 792)	(1 358)	78	99	8 733	(5 209)
Авансы выданные	за 2022г.	44	-	20	-	(17)	-	-	-	46	-
	за 2021г.	23	-	20	-	-	-	-	-	44	-
Прочая	за 2022г.	1 179	(15)	691	-	(19)	(314)	-	-	1 851	(15)
	за 2021г.	178	-	1 042	12	(57)	-	-	3	1 179	(15)
Итого	за 2022г.	9 956	(5 224)	3 260	-	(2 317)	(1 039)	281	201	11 380	(5 345)
	за 2021г.	9 633	(4 974)	2 979	12	(2 849)	(1 358)	78	102	9 956	(5 224)

Просроченная дебиторская задолженность соответствует созданному резерву по сомнительным долгам.

Расшифровка строки 1520 бухгалтерского баланса по кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	2 435	480	7	(489)	281	201	2 915	
	5580	за 2021г.	2 179	435	1	(360)	78	102	2 435	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 559	353	-	(16)	-	-	1 896	
	5581	за 2021г.	1 592	175	-	(208)	-	-	1 559	
авансы полученные	5562	за 2022г.	752	134	-	(348)	281	201	1 019	
	5582	за 2021г.	572	138	-	(135)	78	99	752	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	124	(7)	7	(124)	-	-	-	
	5583	за 2021г.	14	121	1	(12)	-	-	124	
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2021г.	2	-	-	(5)	-	3	-	
Итого	5550	за 2022г.	2 435	480	7	(489)	281	201	2 915	
	5570	за 2021г.	2 179	435	1	(360)	78	102	2 435	

III. Итоги и перспективы

Начислено коммунальных платежей – 23 061 013 рублей

Поступление целевых средств за 2022 год составило 22 118 855 рублей, что соответствует 96 % объема ожидаемых поступлений.

Отчет о расходовании денежных средств ТСЖ "Петровское" в 2022 году

Общая площадь многоквартирных домов, кв.м, в том числе:		36 882	
Площадь жилых помещений (квартиры), кв.м		28 997	
Площадь нежилых помещений (офисы), кв.м		7 885	
1	2	3	4
Вид услуги	начислено, руб.	фактическое поступление оплаты	Оплачено поставщику
КОММУНАЛЬНЫЕ УСЛУГИ за 2022 г.:			
Отопление	6 795 165	6 397 603	6 313 946
Горячее водоснабжение	2 966 239	2 732 280	2 827 489
Холодное водоснабжение	602 214	551 515	561 183
Водоотведение	1 009 718	889 211	930 156
Электрическая энергия	1 060 414	1 243 854	1 309 245
Вывоз ТБО (ТКО) и содержание контейнерной площадки	1 226 342	1 256 334	1 235 890
Итого коммунальные услуги:	13 660 092	13 070 796	13 177 909
СОДЕРЖАНИЕ ОБЩЕГО ИМУЩЕСТВА И УПРАВЛЕНИЕ за 2022г.:		начислено	фактическая оплата от жильцов
1	Содержание общего имущества	6 961 424	6 558 699
1.1	Выплата ЗП сотрудникам		4 078 427
1.2	Услуги по заливке корта		40 000
1.3	Выплаты по ГПХ		41 774
1.4	Налоги, страховые взносы		2 054 951

2	Приобретение ОС, инвентаря и иного имущества			75 000
2.1	Насос			75 000
3	Приобретение ели новогодней, НГ+проведение праздника			0
4	Содержание помещений, иного имущества (кроме ремонта)			1 278 417
4.1	Услуги связи			11 901
4.2	Услуги аудита, бух.сопровождения			194 000
4.3	За сайт			9 000
4.4	Обновление 1С, сопровождение			47 516
4.5	Настройка прог. обеспечения, заправка принтера			21 279
4.6	Брелки на шлагбаум			20 700
4.7	Обслуживание, ремонт шлагбаума	10 000		81 400
4.8	Налог при УСН			16 972
4.9	Комиссия банка			137 006
4.10	Приобретение прав СБИС, замена ФН с перерегистрацией			4 850
4.11	Канц.товары			27 662
4.12	Судебные расходы			165 108
4.13	Электронный журнал "Управление МКД"			20 000
4.14	Почтовые расходы			6 341
4.15	Возмещение ГСМ			27 000
4.16	Возмещение связи			2 000
4.17	Ремонт техники			10 900
4.18	Транспортные услуги (доставка, услуги автовышки)			27 150
4.19	Приобретение вазона уличного (по заявке)			21 250
4.20	Договор утилизации			6 000
4.21	Уборка снега с территории, скидывание снега с крыш			193 200
4.22	Хоз. Инвентарь			36 023
4.23	Выписки ЕГРН			8 000
4.24	Спецодежда			43 941
4.25	Прочие расходы			139 218
ТЕКУЩИЙ РЕМОНТ МОП за 2022 г.:		2 439 497	2 344 932	1 232 959
2	Ремонт ОС и иного имущества			1 034 900
2.1	Ремонтно-отделочные работы (ремонт входных групп)			854 395
2.2	Ремонт кровли			180 505
3	Сантехнические работы			123 838
3.1	Ремонт тепловычислителя, подготовка ИТП к отопительному сезону			87 500
3.2	Расходные материалы на сантехнические работы			36 338
4	Электромонтажные работы и ремонт домофонов			74 221
Итого по ремонту и содержанию общего имущества за 2022 год				8 759 754
	Прочие поступления (оплата и возврат		12 228	22 467

госпошлины)			
Доход от сдачи в аренду МОП		99 600	
Доход от продажи брелков, ключей домофона		32 600	
Возврат налога		0	
Итого за 2022 год	23 061 013	22 118 855	21 960 130

Товариществом формируются резервы по сомнительным долгам, если просроченная задолженность составляет более 12 месяцев. Списание долгов производится по решению суда. В 2022 году восстановлен резерв на сумму 1039069,39, рублей. Сформирован резерв на сумму 1159816,49 рублей. По состоянию на 31.12.2022 г резервы составляют 5344566,20 рублей.

Израсходовано всего 21 960 130 рублей

Прибыли/убытков за 2022 год не сформировано, так как товарищество не ведет коммерческую деятельность приносящую доход.

В настоящее время Товариществом принимаются меры по уменьшению дебиторской задолженности посредством подачи исковых заявлений о взыскании задолженности в судебном порядке.

Председатель

Правления ТСЖ «Петровское»

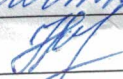
Богатырев А.В.

« _____ » _____ 20 _____ г



Прошито и пронумеровано, скреплено печатью

16 листов (листов)

 Н.В. Бархатова

2023 г.

