

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ  
Товарищества собственников жилья «Багульник»  
на 01.01.2022 года**

Товарищество собственников жилья «Багульник» зарегистрировано 01 сентября 2005 года. Товарищество создано при объединении 14 многоквартирных домов, расположенных на общем земельном участке по решениям собственников помещений, принятых на их общих собраниях, проведенных в каждом из многоквартирных домов.

ТСЖ «Багульник» является общественной некоммерческой организацией.

Основной вид деятельности за 2021 г.: 68.32.1 «Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе».

ТСЖ «Багульник» действует в соответствии с положениями Гражданского Кодекса Российской Федерации, Жилищного Кодекса Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

В соответствии с Гражданским и Жилищным Кодексами товарищество собственников жилья не предусматривает извлечение прибыли в своей основной деятельности.

Объектом уставной деятельности является общее имущество в многоквартирном доме, его содержание и текущий ремонт.

Собственники помещений оплачивают расходы, связанные с осуществлением уставной деятельности (т.е. расходы по управлению имуществом, его содержанию, сохранению, текущему и капитальному ремонту) в форме регулярно (ежемесячно) вносимых платежей, в соответствии с уставом и учетной политикой ТСЖ.

Размер платежей определяется долей в праве собственности на общее имущество (ст.249 ГК РФ; ст.39 ЖК РФ).

Налоговый учет в ТСЖ ведется по упрощенной системе налогообложения с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

Поступление средств на ведение уставной деятельности производится на расчетный счет и в кассу ТСЖ.

ТСЖ «Багульник» оказывает платные услуги физическим, юридическим лицам по:

- техническому и аварийному обслуживанию инженерных сетей;
- предоставлению доступа к местам общего пользования, для размещения оборудования;

ТСЖ «Багульник» оказывает платные услуги физическим лицам по:

сантехническим работам;

электротехническим работам в помещениях находящихся в собственности физических лиц.

Платные услуги являются Прочими доходами ТСЖ.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 25 чел.

Фонд оплаты труда за 2021 г. составил: 6 439 тыс. руб. в том числе по листам временной нетрудоспособности 28 тыс. руб.

***Г Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г.***

1. По строке Запасы (стр.1210) отражена стоимость остатков материально-производственных запасов.
2. По строке дебиторская задолженность (стр. 1230) показывается дебиторская задолженность жильцов по оплате за услугу текущее содержание и ремонт общедолевого имущества включая управление на 14ти жилых домах, а так же дебиторская задолженность прочих дебиторов по платным услугам.
3. По строке Денежные средства (стр.1250) отражены денежные средства находящиеся на расчетных счетах, а так же в кассе ТСЖ.
4. По строке Резервный и иные целевые фонды (стр. 1370) отражена разница, получившаяся в результате Доходов уменьшенных на величину расходов и минимального налога при УСНО.
5. По строке кредиторская задолженность (стр.1520) отражена кредиторская задолженность перед бюджетом, внебюджетными фондами, работниками

организации за декабрь 2021 г., поставщиками и подрядчиками, а так же прочими кредиторами.

## ***II Расшифровка статей отчета о финансовых результатах ТСЖ «Багульник».***

1. По строке Выручка (стр.2110) отражена выручка за услугу :

- текущее содержание и ремонт общедолевого имущества включая управление на 14ти жилых домах,
- электрическая энергия, оплаченная потребителями по договору снабжения коммунальными ресурсами для целей оказания коммунальных услуг по электроснабжению № 814-00014 от 01.03.2017 г., заключенному с АО «Читаэнергосбыт»,
- электрическая энергия на содержание общего имущества,
- холодное водоснабжение на содержание общего имущества,
- горячее водоснабжение на содержание общего имущества;
- водоотведение на содержание общего имущества.

По строке Себестоимость продаж (стр.2120) отражены расходы, связанные с оплатой труда, материальные расходы, расходы, связанные с выполнением работ, оказание услуг подрядчикам, расходы связанные с оплатой услуг банков,

- расходы по электрической энергии, оплаченной АО «Читаэнергосбыт» по договору снабжения коммунальными ресурсами для целей оказания коммунальных услуг по электроснабжению № 814-00014 от 01.03.2017 г.,
- расходы по общедомовым нуждам по холодному водоснабжению, по договору водоснабжения и водоотведения в целях содержания общего имущества в многоквартирном доме № 4040 от 01.01.2017 г., заключенному с МУП «Водоканал»,
- расходы по общедомовым нуждам по горячему водоснабжению, по договору на отпуск и потребление коммунального ресурса в виде горячей воды на общедомовые нужды № 3067 от 01.01.2017 г., заключенному с ПАО «ТГК-14».

2. По строке Управленческие расходы (стр.2220) отражены расходы, связанные с оплатой труда АУП, расходы на содержание служебного автотранспорта, расходы на канцелярские товары, на оплату услуг связи, расходы на услуги охранной деятельности (охрана офиса), расходы, связанные с приобретением права на использование программ ЭВМ, материальные расходы, расходы на юридические услуги.

3. По строке Прочие доходы (стр. 2340) отражены платные услуги, оказываемые ТСЖ физическим и юридическим лицам.

4. По строке Прочие расходы (стр.2350) отражены расходы связанные с оплатой труда, расходы на сырье и материалы, расходы связанные с оплатой услуг банков, расходы связанные с выполнением работ, оказанием услуг подрядчикам.

5. По строке Текущий налог на прибыль (стр.2410) отражена сумма минимального налога при УСНО за отчетный налоговый период.

6. По строке Чистая прибыль (стр.2400) отражена разница полученная в результате Доходов уменьшенных на величину расходов и сумму минимального налога при УСНО за отчетный налоговый период.

## ***III Расшифровка статей отчета о целевом использовании денежных средств.***

1. По строке Прибыль от предпринимательской деятельности организации (стр.6240) отражена разница, полученная в результате Доходов уменьшенных на величину расходов и сумму минимального налога при УСНО за отчетный налоговый период.
2. По строке Целевые мероприятия (стр.6310) отражены расходы на проведение целевых мероприятий, не являющиеся социальными, благотворительными, проводимые по пропаганде здорового образа жизни и духовных ценностей.
3. По строке Прочие (стр.6350) отражены прочие расходы: членские взносы, консультационные услуги, обучение.
4. По строке Остаток средств на конец отчетного года (стр.6400) отражена разница, полученная в результате Доходов уменьшенных на величину расходов и сумму минимального налога при УСНО за отчетный налоговый период.

#### *IV Информация об учетной политике.*

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы отражаются по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости.

Председатель  
ТСЖ «Багульник»



Л.В. Вырезкова