Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
Товарищества собственников жилья "Дом на Рашетова" за 2023 год.

1. Сведения об организации:

Полное наименование организации	Товарищество собственников жилья "Дом на Рашетова"
Юридический и почтовый адрес	194214, г.Санкт-Петербург ,ул. Рашетова, д.6
Организационно-правовая форма	Некоммерческая организация
Основной вид деятельности по ОКВЭД	68.32.1 – управление эксплуатацией жилого фонда
Среднесписочная численность	2

2. Характеристика деятельности ТСЖ "Дом на Рашетова"

В 2023 году, согласно основному виду деятельности, целью и содержанием основной (уставной) деятельности ТСЖ является обеспечение эксплуатации общего имущества в МКД, т.е. содержание, обслуживание, сохранение, текущий ремонт общего имущества и управление общим имуществом.

Основным источником финансирования являются целевые поступления на ведение уставной деятельности ТСЖ, включающие в себя обязательные платежи всех собственников жилых и нежилых помещений (независимо от их членства в ТСЖ) за содержание, текущий и капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме (далее - МКД) и плату за коммунальные ресурсы. При этом ТСЖ, действуя от своего имени, по поручению, в интересах и за счет всех собственников помещений в МКД выступает как представитель всех собственников и является заказчиком, заключая договоры на работы и услуги по содержанию, текущему и капитальному ремонту инженерных систем и строительных конструкций МКД, на работы по благоустройству сформированного земельного участка, обеспечению коммунальных и прочих услуг, а также контролю за их выполнением.

Все целевые поступления отражаются по кредиту счета 86 «Целевое финансирование».
Для каждого вида целевых поступлений к счету 86 открыт субсчет.
Целевые поступления не являются объектом налогообложения (п.3 ст.39 НК РФ, п.2 ст. 251 НК РФ)
ТСЖ не является абонентом коммунальных услуг. При заключении договоров на оказание коммунальных и иных услуг ТСЖ выступает как представитель всех собственников, действуя от их лица и за их счет (ч.8 ст.138 ЖК РФ).

Суммы превышения целевых поступлений над расходами (переборы) и суммы превышения расходов над сборами (недоборы) засчитываются или добираются в последующие отчетные периоды.
Жилищный фонд и нежилые помещения, принадлежащие собственникам, не отражаются на балансе ТСЖ.

Материалы приобретаются в объемах, регламентируемых сметой. Складской учет материалов не предусмотрен. Вся стоимость приобретенных материалов относится на расходы по смете сразу по их приобретению.

Расшифровка бухгалтерского баланса за 2023г.

Дебиторская задолженность ТСЖ – 725,2 тыс. руб.
Денежные средства на расчетном счете – 1730,8 тыс. руб.
Резервы и иные целевые фонды – 4298,4 тыс. руб.
Кредиторская задолженность – 1222,7 тыс. руб.

Председатель правления ТСЖ: Алексич А.Б.