ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ ЖИЛЬЯ
«ДИАЛОГ»
Почтовый адрес: 155800 г. Кинешма, ул. Ванцетти, д. 44, кв. 52
Тел: 8-910-680-14-15 , e-mail: tszh_dialog@mail.ru
ИНН 3703018871; КПП 370301001; ОГРН 1153703000725

Пояснительная записка к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025 год

Раздел 1. ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА

Полное наименование: ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ ЖИЛЬЯ "ДИАЛОГ"
Сокращенное наименование: ТСЖ "ДИАЛОГ"
ИНН 3703018871, КПП 370301001, ОГРН 1153703000725
ОКВЭД: 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
Источником обеспечения деятельности являются целевые взносы собственников помещений на содержание общего имущества МКД и оплату коммунальных услуг.
Обособленных подразделений нет.
Показатели бухгалтерской отчетности сформированы согласно требованиям действующих нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

Раздел 2. РАСШИФРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БАЛАНСА

Объем денежных средств на счетах (стр.1250) вырос за счет пополнения фонда капитального ремонта, средства с которого в 2025 году не расходовались.
В стр. 1240 отражена суммарная дебиторская задолженность контрагентов, как физических, так и юридических лиц.
Стр.1350 – остаток неизрасходованных целевых средств капитального ремонта и прибыль от коммерческой деятельности в 2025г.
Стр.1450 – в 2025 г. сформирован аварийно-резервный фонд за счет целевых средств, не использованных на отчетную дату, предназначенных для обеспечения уставной деятельности ТСЖ «ДИАЛОГ».
Стр.1520 включает в себя долги ТСЖ перед ресурсоснабжающими организациями, подрядчиками, штатными работниками, бюджетом.

Раздел 3. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Отчет о прибылях и убытках характеризует финансовые результаты деятельности организации за отчетный период (п. 21 ПБУ 4/99). По строке "Прочие доходы" отражены доходы, связанные с предпринимательской деятельностью ТСЖ, в первую очередь с предоставлением за плату во временное владение и пользование объектов общего имущества в многоквартирном доме, а также проценты по депозитам, начисленные банком в результате размещения временно свободных остатки целевых средств во вкладах.

.

Поскольку при ведении товариществом уставной деятельности, не связанной с реализацией, оплата расходов, связанных с эксплуатацией многоквартирного дома, не признается уменьшением экономических выгод, ТСЖ не указывает в форме N 2 такие показатели, как себестоимость, валовая прибыль, коммерческие и управленческие расходы, прибыль (убыток) от продаж. Таким образом, строка "Прочие расходы" не заполняется.

Раздел 4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ

По статьям, касающимся взносов членов ТСЖ, информация указана исходя из принятых к бухгалтерскому учету в отчетном периоде взносов с выделением в отдельную строку начисленных за год взносов на формирование фонда капитального ремонта. В строку "Прибыль от приносящей доход деятельности" внесен показатель чистой прибыли отчетного года, сформированной в Отчете о прибылях и убытках по итогам деятельности за отчетный год и направленной на уставные цели (п. 27 Особенностей формирования бухгалтерской отчетности НКО).
Раздел отчета "Использовано средств" фактически соответствует дебетовым оборотам по счету 86. В группе статей "Расходы на целевые мероприятия" отражается информация о средствах, направленных на осуществление целевых программ, а также оплату консультационных, юридических услуг, предусмотренных сметой. Для ТСЖ речь идет о расходах на содержание и ремонт общего имущества, а также оплату коммунальных услуг. В группе статей "Расходы на содержание аппарата управления" отражаются расходы на оплату труда работников ТСЖ, включая налоги и обязательные платежи с нее, и иные расходы, связанные с содержанием аппарата управления исходя из утвержденной сметы (канцелярские расходы, затраты на содержание помещения ТСЖ, услуги связи, транспортные расходы, затраты на покупку материалов и инвентаря для осуществления уставной деятельности ТСЖ). Стоимость банковских услуг, предусмотренных сметой ТСЖ, включена в строку "Прочие".

Выявленный по итогам года остаток целевых средств суммарно равен сальдо счетов 84, 86 и 96. Причиной кредитового сальдо является накопление средств целевого финансирования (на формирование фонда капитального ремонта) в течение нескольких отчетных лет, а также формирование аварийно-резервного фонда за счет целевых средств, не использованных на отчетную дату, предназначенных для обеспечения уставной деятельности ТСЖ «ДИАЛОГ». Также в остатке указана и прибыль отчетного периода, так как ее использование не было запланировано в смете на тот же период.

Бухгалтер Л.П.Маслова