

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу ТСЖ "ПОДВОЙСКОГО 35"
за 2025 год.

1. Общие сведения.

ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ ЖИЛЬЯ "ПОДВОЙСКОГО 35" ИНН 7811727343, КПП 781101001, ОГРН 1197847094367 зарегистрировано МИФНС №15 по Санкт-Петербургу 17.04.2019г., по адресу 193231, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Оккервиль, ул. Подвойского, д. 35, к. 1, литера П, кв. 103.

Вид экономической деятельности (68.32.1) «Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе».

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учёта и отчетности (приказ Минфина РО от 02.07.2010 N. 66 (в редакции от 04.12.2012г. № ПЗ-10/2012),

Формы бухгалтерской отчетности: Бухгалтерский баланс (упрощенная форма), Отчет о финансовых результатах, Отчет о целевом использовании средств.

2. Цели и виды деятельности Товарищества.

Обеспечение эксплуатации многоквартирного дом. Обеспечение эксплуатации осуществляется путем заключения Товариществом от своего имени, но по поручению и за счет членов Товарищества, договоров о содержании и ремонте общего имущества и предоставлении коммунальных услуг.

Представление законные интересы членов Товарищества в договорных отношениях с ресурсоснабжающими организациями, обслуживающими и иными организациями, а также представление законные интересы членов Товарищества в судебных и государственных органах власти.

3. Основные положения учетной политики.

Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется Индивидуальны предпринимателем Вальдман И.А. по договору оказания услуг № 2401/35-2402/35 от 09.01.2024г. с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

3.1. Первичные учетные документы:

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения. При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.

3.2. Регистры бухгалтерского учета:

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

3.3. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету

"Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

3.4. Инвентаризация активов и обязательств:

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3.5. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Методические положения

3.6. Учет нематериальных активов:

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

3.7. Запасы:

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

3.8. Доходы, расходы:

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Основные показатели деятельности Товарищества за 2025 год.

Сумма поступивших на расчетный счет денежных средств от уставной и предпринимательской деятельности, составляет — 7 365 тыс. рублей, в том числе доходов от предпринимательской деятельности — 116,0 тыс. рублей, из них прочие доходы и доходы от коммерческой деятельности — 38,0 тыс. рублей, доходы полученных пени за несвоевременную оплату ЖКУ — 60,9 тыс. рублей, доход в

виде процентов от размещения средств на депозитном счете – 18,0 тыс. рублей. Остаток денежных средств на расчетном счете на конец года — 75,9 тыс. руб., на депозитном счете – 550,0 тыс. рублей.

5. Направление расходов.

На управление, содержание и ремонт общедомового имущества израсходовано 7 474,0 тыс. рублей, из них:

- Расходы на содержание, техническое обслуживание, текущий ремонт, запасные части инженерных систем комплекса (лифтовое оборудование, системы видеонаблюдения, пожаротушения, тепловые пункты, отопление, водоснабжения, электроснабжение, аварийно-техническое обслуживание, ПЗУ, АППЗ) — 5174,9 тыс. рублей;
- Расходы на содержание, текущий ремонт и расходные материалы общедомового имущества (монтаж ПНС ХВС, ремонт квартирных площадок и мест общего пользования) — 1 130,3 тыс. рублей;
- Расходы на санитарное содержание общедомового имущества и придомовой территории комплекса (Дезинфекция, дезинсекция, дератизация, моющие средства, уборка мест общего пользования, уборка придомовой территории) — 103,5 тыс. рублей;
- Расходы на управление с учетом накладных расходов - 1 000,9 тыс. рублей;
- Расходы электрической энергии на общедомовые нужды — 64,4 тыс. рублей.

Председатель Правления

ТСЖ "ПОДВОЙСКОГО 35"

Карасев Р.В.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

ТСЖ "подвойского 35", КАРАСЕВ РОМАН ВАЛЕНТИНОВИЧ, ПРЕДСЕДАТЕЛЬ ПРАВЛЕНИЯ

07.02.26 16:57
(MSK)

Сертификат 02C0C0C100C6B28AB04B418B55546F0F2D
Действует с 21.04.25 по 21.07.26