Товарищество собственников жилья

«ЭДЕЛЬВЕЙС»

357600 Ставропольский край, г. Ессентуки ул. Нелюбина, д. 25, кв. 9;
ИНН 2626047601 КПП 262601001 ОГРН 1182651009837

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025г.

Товарищество собственников жилья (ТСЖ) «Эдельвейс» зарегистрировано 22.05.2018г., ИНН 2626047601, КПП 262601001, юридический адрес: 357600, Ставропольский край, г. Ессентуки, ул. Нелюбина, дом 25, кв. 21.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

Основной вид деятельности: ОКВЭД ред. 2 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Цели деятельности ТСЖ: совместное управление общим имуществом в многоквартирном доме (МКД).

Основные положения учетной политики: доходы и расходы для целей бухгалтерского учета отражаются методом начисления, организован раздельный учет доходов и расходов. В целях налогообложения уставной деятельности ТСЖ применяет упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения являются «Доходы». Учет в целях налогообложения ведется в «Книге учета доходов и расходов УСН». Предпринимательская деятельность не ведется.

Основные показатели деятельности организации на 31.12.2025г.

Дебиторская задолженность включает в себя задолженность собственников помещений по оплате взносов за содержание и ремонт общего имущества, СОИ (59893,94 руб.), возмещение расходов, связанных с потребленной электроэнергией ПАО «Мобильные ТелеСистемы» (1200,00 руб.) и ПАО «Ростелеком» (2086,00 руб.), переплата за потребленные ресурсы в пользу Филиала ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» - Предгорный «Межрайводоканал» (1600,61 руб.).

Денежные средства и денежные эквиваленты (221808,20 руб.) включают в себя денежные средства, находящиеся на расчетном счете организации.

Целевые средства (284530,75 руб.) включают в себя обязательства по погашению

кредиторской задолженности, предназначены для обеспечения дальнейшей уставной деятельности.

Кредиторская задолженность (2058,00 руб.) включает в себя задолженность за за информационное обслуживание перед ООО «ЕРКЦ» (2058,00 руб.).

За 2025г. на расчетный счет ТСЖ поступили взносы от собственников помещений в размере 644474,1 руб., от ПАО «Мобильные ТелеСистемы» (3300,00 руб.) и ПАО «Ростелеком» (5940,00 руб.) как возмещение расходов, связанных с потребленной электроэнергией.

Расходы на содержание аппарата управления с учетом страховых взносов – 178351,05 руб.

Прочие расходы (369124,13 руб.) включают в себя банковские услуги (16018,05 руб.), бухгалтерское и юридическое сопровождение (90124,00 руб.), расходы за потребленные ресурсы в пользу ПАО «Ставропольэнергосбыт» (17758,00 руб.), расходы на содержание и текущий ремонт ТСЖ (245224,08 руб.)

Поскольку специфика деятельности ТСЖ такова, что при ведении уставной деятельности, не связанной с реализацией, целевые поступления не образуют доходов (экономической выгоды), а расходы по эксплуатации многоквартирного дома не признаются уменьшением экономических выгод, финансовый результат уставной деятельности не формируется в отчете о финансовых результатах. Соответственно, в общем случае ТСЖ не указывает в отчете о финансовых результатах такие показатели, как выручка, себестоимость, валовая прибыль, коммерческие и управленческие расходы, прибыль (убыток) от продаж.

Председатель _____ **Г.В. Веллер**