

ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ ЖИЛЬЯ «НА КСЕНЬИНСКОМ»

119021, г.Москва, Ксеньинский пер., д.3, ИНН 7704248579, ОГРН 1027704015294

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2025г.

Товарищество собственников жилья «На Ксеньинском» (далее – ТСЖ) зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы № 4 по г. Москве 19.12.2002г., присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7704248579.

ТСЖ внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером № 1027704015294.

Юридический адрес ТСЖ: 119021, г.Москва, Ксеньинский пер., д.3, кв.3.

Главный исполнительный орган ТСЖ – Правление ТСЖ во главе с Председателем ТСЖ, состав которого ежегодно утверждается собственниками жилья на общем собрании путем голосования и составления Протокола собрания.

ТСЖ осуществляет свою деятельность на основании Жилищного кодекса Российской Федерации (статьи 135, 136 и 148), Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», основных ПБУ и других федеральных законов, иных нормативных правовых актов Российской Федерации, а также Устава ТСЖ.

Жилищный фонд и нежилые помещения, принадлежащие собственникам, не отражаются на балансе ТСЖ, прочие основные средства учитываются на счёте 01 по первоначальной стоимости с дальнейшим начислением по ним амортизации.

Контроль над хозяйственными операциями ведётся ревизионной комиссией, действующей согласно Уставу ТСЖ и избранной на ежегодном общедомовом собрании собственников жилья. Первичные учётные документы оформляются на бумажных носителях или в электронном виде с использованием электронной подписи.

ТСЖ является некоммерческой организацией, основной деятельностью которой является управление общедомовым имуществом МКД.

ТСЖ находится на упрощенной системе налогообложения (доходы). Доходы отражаются в книге учёта доходов и расходов установленной формы в течение всего года.

ТСЖ может вести предпринимательскую деятельность, используя в этом случае отдельный учёт. При получении доходов и расходов от предпринимательской деятельности, они отражаются непосредственно на счёте 91 «Прочие доходы и расходы»

Ответственность за организацию бухгалтерского учёта и за соблюдение законодательства при выполнении операций несёт руководитель Организации.

Отражение налогов и сборов в бухгалтерском учете осуществляется в соответствии требованиями законодательства о налогах и сборах.

Основной вид деятельности по ОКВЭД – 68.32.1 - управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

Численность сотрудников и работников по ГПХ ТСЖ на конец 2025г. составляет 6 человек.

Денежные средства на конец 2025г. составили 4 287 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы – это денежные средства от взносов на капитальный ремонт, размещенные на депозитных счетах, а также дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность – это задолженность собственников и нанимателей жилья по текущим начисленным платежам по членским взносам и по взносам на капитальный ремонт. На конец 2025г. составляет 5 525 тыс.руб.

Кредиторская задолженность – это в основном текущая задолженность ТСЖ за коммунальные услуги. На конец 2025г. величина кредиторской задолженности составила 4 094 тыс. руб., из них текущая задолженность перед ресурсоснабжающими организациями – 1 693 тыс.руб.

Целевые средства – сумма недополученных средств (непотраченных), образовавшаяся по основному виду деятельности ТСЖ в результате неоплаты собственниками жилья начисленных членских взносов. По данной задолженности ТСЖ ведет судебные разбирательства. Также необходимо учитывать остаток денежных средств на расчетных и депозитных счетах. На конец 2025г. остатки по расчетному счету, специальному счету по взносам на капитальный ремонт, депозитным счетам ТСЖ составили 9 387 тыс.руб.

Остаток целевых средств на начало 2025г. – 8 527 тыс.руб.

Членские взносы и взносы на капитальный ремонт за 2025г. составили 17 748 тыс.руб.

В 2025г. ТСЖ провело капитальный ремонт теплосчетчика, целевые расходы составили 509 тыс.руб.

Всего за 2025г. на целевые мероприятия, оплату коммунальных услуг и содержание МКД было использовано средств – 15 457 тыс.руб.

Начиная с отчётности за 2025 год ТСЖ применяет формы, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утверждённого Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, в редакции приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н.

Бухгалтерская отчетность подписывается Председателем Правления ТСЖ.

Валютой представления бухгалтерской отчетности является российский рубль.

Показатели бухгалтерской отчетности округляются до тыс. рублей.

События после отчетной даты отсутствуют.

Председатель Правления ТСЖ _____ /Гордеева Н.Н./