

Пояснительная записка
К бухгалтерской отчетности ТСЖ «ОЛИМП» за 2025 год

Товарищество собственников жилья «ОЛИМП», далее ТСЖ создано 01 марта 2005 г, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу, ОГРН 1057810104660. Адрес регистрации на 31.12.2025 г. 198504, г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, Г. ПЕТЕРГОФ, ПР-КТ УНИВЕРСИТЕТСКИЙ, Д.8

ТСЖ применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы». Ставка налога – 6% с поступлений, являющихся доходом для целей исчисления налога.

Ведение бухгалтерского, налогового и кадрового учета, формирование отчетности осуществляется с использованием программы Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0 «Учет в управляющих компаниях ЖКХ, ТСЖ и ЖСК». Ведение расчетов по жилищно-коммунальным услугам осуществляется с использованием программы «КВАРТАЛ»

Для сдачи отчетности в контролирующие органы ТСЖ использует системы «СБИС»

Бухгалтерская отчетность ТСЖ за 2025 год составлена в упрощенном порядке (Приложение № 2 к федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность») и содержит бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и отчет о целевом использовании средств

В Бухгалтерском балансе отражены следующие показатели:

Строка «Денежные средства и денежные эквиваленты» - остатки денежных средств на расчетном и специальном счетах ТСЖ в размере 16 280 тыс. руб.

Строка «Финансовые и другие оборотные активы» состоит:

Счет	Сумма, руб.
Сальдо на конец периода по дебету сч. 55.03	3 800 000
Сальдо на конец периода по дебету сч. 60,02	4 255
Сальдо на конец периода по дебету сч. 68,90	72 446
Сальдо на конец периода по дебету сч. 76	878 906

Итого по строке: 4 756 тыс. руб.

Строка «Целевые средства» состоит:

- сальдо на конец периода по кредиту счета 86 (целевое финансирование) - 20 056 тыс. руб.

Строка «Кредиторская задолженность» состоит:

- сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 (задолженность перед поставщиками) 871 483 руб.

- сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01 (НДФЛ) 33 190 руб.

- сальдо на конец периода по кредиту счета 68.121 (налог по УСН) 8 185 руб.

- сальдо на конец периода по кредиту счета 69 (расчеты по социальному страхованию) 67 025 руб.

Итого по строке 980 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах отражен:

внереализационный доход в размере 1 232 тыс. руб.

прочие расходы в размере 172 тыс. руб.

налог на прибыль (налог по УСН за 2025 год.) в размере 35 тыс. руб.

Чистая прибыль составила 1 025 тыс. руб.

В отчете о целевом использовании средств отражены

обороты и остатки по счету 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» и сч. 86.03 «Целевые поступления от собственников». Остатки по строкам 6400 данного отчета совпадают с остатками, отраженными по строке 1350 Бухгалтерского баланса.

Главный бухгалтер ТСЖ «ОЛИМП» Солдатова А.В.
10.03.2026