Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ТСЖ "М РОКОССОВСКОГО 40" за 2025 год

1. Общие сведения

ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ ЖИЛЬЯ "М РОКОССОВСКОГО 40" зарегистрировано ИФНС № 46 по г. Москве 28.11.2008. *(Далее можно привести следующую информацию: ОГРН 5087746497372, ИНН 7718734018, КПП 771801001, адрес: 107258, Город Москва, б-р Маршала Рокоссовского, дом 40)*

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

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

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом от 01.01.2021 № 5 (Организационные положения

1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"). Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2. 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 (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.
Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право Председатель правления организации.
Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.

3. Регистры бухгалтерского учета

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

4. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация 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. Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

5. 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".

Методические положения

1. Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01). Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01). Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01). Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

2. 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 соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

3. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).).

3. Структура баланса.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	Структура баланса
АКТИВ			
Материальные внеоборотные активы	1150	-	
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	-	
Запасы	1210	-	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16 674	17%
Финансовые и другие оборотные активы	1240	3 527	83%
БАЛАНС	1600	20 201	
ПАССИВ			
Целевые средства	1350	17 393	14%
Долгосрочные заемные средства	1410	-	
Другие долгосрочные обязательства	1450	519	97%

Краткосрочные заемные средства	1510	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	2 288	89%
в том числе: Кредиторская задолженность		2 288	
Другие краткосрочные обязательства	1550	-	
БАЛАНС	1700	20 201	

4. Оценка стоимости чистых активов

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	-	-	-
2	II. Оборотные активы	20 201	18 026	15 111
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	**Итого активы, принимаемые к расчету***	**20 201**	**18 026**	**15 111**
5	IV. Долгосрочные обязательства	519		
6	V. Краткосрочные обязательства	2 288	1 281	809
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	**Итого обязательства, принимаемые к расчету****	**2 807**	**1 281**	**809**
9	**Чистые активы*****	**17 394**	**16 745**	**14 302**

5. Анализ основных финансовых показателей

Показатель	2025	2024	
Выручка	1 891 685	1 793 600	5 %
Себестоимость			
Валовая прибыль	**1 891 685**	**1 793 600**	**5 %**
Прибыль (убыток) от продаж	1 891 685	1 793 600	5 %
Рентабельность продаж	**100**	**100**	
Проценты к получению		32 419	
Прочие доходы	9 000	9 000	
Прочие расходы		-2 137	
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 900 685	1 832 882	4 %
Налог при УСН	-20 987	-20 875	-1 %
Прочее			
Чистая прибыль	1 879 698	1 812 007	4 %
Всего доходов	**1 900 685**	**1 835 019**	**4 %**
Всего расходов	**-20 987**	**-23 012**	**9 %**

6. Основные средства в 2025 году не принимались.

7. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

8. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует (за декабрь 2025 года, заработная плата выплачена: 30.12.2025). Текучесть кадров в отчетном периоде не имела место быть. Среднемесячная зарплата — 182 140руб.

9. Выданные и полученные обеспечения и платежи.

В 2025 году выданных и полученных обеспечений и платежей не было.

11. Прочая информация

Произведена часть работ капитального ремонта фасада, однако работы продолжаются в 2026 году, и в этом же году закончатся.

Председатель правления
ТСЖ "М РОКОССОВСКОГО 40" Варьяс М.Ю. 15.03.2026