Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ТСЖ "Славянский Дом" за 2025год.

1. Основные сведения о ТСЖ "Славянский Дом" и деятельности ТСЖ.

Полное наименование	Товарищество собственников жилья "Славянский Дом"
Сокращенное наименование	ТСЖ "Славянский Дом"
Юридический адрес	603000, г.Нижний Новгород, ул.Славянская дом 8,6
Фактический адрес	603000, г.Нижний Новгород, ул.Славянская дом 8,6
ИНН/КПП	5260137038/526001001
ОКПО	73946535
ОГРН	1045207466710.
Численность работающих	2 человека
Председатель Правления ТСЖ "Славянский Дом"	Жук Валерий Валерьевич (приказ № 1 от 23.07.2020г)
Бухгалтер	Дрягина Надежда Петровна (приказ № 1 от 01.04.2021г)

ТСЖ "Славянский Дом" не подлежит обязательному аудиту.

Основным видом деятельности ТСЖ "Славянский Дом" является является Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (код 68.32.1). ТСЖ "Славянский Дом" управляет малоквартирным жилым домом № 8 по ул.Славянская, г.Нижнего Новгорода.

ТСЖ "Славянский Дом" является некоммерческой организацией и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами ведения бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.
Система налогообложения - УСН "Доходы"

2. Учетная политика.

Учетная политика ТСЖ "Славянский Дом" на 2025г. утверждена приказом № 01 от 20 декабря 2024г. в соответствии с ПБУ 1/2008.

2.2. Учет для целей налогообложения и бухгалтерского учета ведется в программе "1С: Бухгалтерия" редакция 3.0 с использованием конфигурации 1С: Учет в управляющих компаниях ЖКХ,ТСЖ и ЖСК.

2.3. Применяется упрощенная система налогообложения с объектом в виде доходов.

2.4. Книга догодов и расходов ведется автоматизированно в программе 1С.

2.5. ТСЖ "Славянский Дом применяет для организации учета следующий план счетов.

10. Материалы
26. Общехозяйственные расходы.
51. Расчетный счет
55.04. Прочие спец.счета капитального ремонта
60.01. Расчеты с поставщиками и подрядчиками
60.02. Расчеты по авансам выданным
68. Расчеты по налогам и сборам
69. Расчеты по социальному страхованию и обеспечению

70. Расчеты с персоналом по оплате труда
71. Расчеты с подотчетными лицами
76. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами
82. Резервный фонд
86.02. Членские взносы собственников
86.03. Целевые поступления собственников по капитальному ремонту
91. Прочие доходы и расходы

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

2.7. Существенной признается ошибка, если отношение суммы которого к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 5 процентов».

2.8. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности

3. Основные средства и нематериальные активы.

3.1. ТСЖ "Славянский Дом" не имеет основных и нематериальных активов.

4. Запасы

4.1. ТСЖ "Славянский Дом" принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика, учитывает на счете 10 и признает стоимость материалов в составе расходов предназначенных для управленческих нужд в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

5.1. Дебиторская задолженность ТСЖ "Славянский Дом" состоит из задолженности собственников (физических лиц) дома № 8 по оплате коммунальных услуг и взносов на капитальный ремонт: в размере 1032099,62 руб.

1. Задолженность за услуги ЖКХ собственников МКД № 8 ул Славянская дом № 8 гор.Нижний Новгород.	728 272,41 руб.
2. Задолженность по оплате взносов на капитальный ремонт собственников МКД № 8 ул Славянская дом № 8 гор.Нижний Новгород.	303 827,19 руб.
Всего:	1 032 099,60 руб.

5.2. Кредиторская задолженность ТСЖ "Славянский Дом" - это текущая задолженность перед ресурсоснабжающими организациями за декабрь 2025г.:

NN	Кредиторская задолженость	Сумма, руб.
1	АО "Газпром межрегионгаз Нижний Новгород"	43 255,42
2	ООО "Газпром газораспределение Нижний Новгород"	4 431,60
3	ПАО "ТНС ЭНЕРГО НН"	39 702,42
5	ООО Нижэкология НН	13 221,34
6	ООО ОКО	5 529,77

7	Прочие	1 668,40
	Всего	**107 808,95**

3.

6. Доходы и расходы

6.1. Основным видом деятельности ТСЖ "Славянский Дом" является управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе. Все денежные средства , поступившие на расчетный счет в размере 1 555 382,89 руб. и на специальный счет капитального ремонта в размере 211 904,40 руб. являются членскими взносами и взносами на капитальный ремонт и согласно действующему законодательству не являются объектом налогообложения.

6.2. Иных доходов ТСЖ "Славянский Дом" в 2025г. не имело.

Расходы

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" ежемесячно списываются в дебет сч.86.02.

Использовано средств по счету 26 за 2025г .

1.	Расходы на оплату труда	108 000,00 руб.
2.	Страховые взносы	32 400,00 руб.
3.	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	216,00 руб.
	Итого:	140 616,00 руб.

Использовано средств на оплату коммунальных ресурсов за 2025 год.

ТСЖ "Славянский Дом" производит оплату за все поставленные ресурсы (газоснабжение, электроснабжение, водоснабжение и водоотведение) ресурсоснабжающим организациям по прямым договорам.

1	ООО "Газпром газораспределение Нижний Новгород"	393 050,45
2	ПАО "ТНС ЭНЕРГО НН"	358 856,36
3	ООО Нижэкология НН	128 708,80
4	ООО ОКО	62 909,59
5	Прочие	9 150,97

Использовано средств спец.счета капитального ремонта на оплату капитального ремонта кровли и чердачного помещения МКД №8 за 2025 год.

1	ООО "Византия"	656 322,97
		1 608 999,14

Председатель Правления ТСЖ " Славянский Дом " Жук В.В.

НИЖЕГОРОДСКИЙ РАЙОН * ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ ЖИЛЬЯ * НИЖНИЙ НОВГОРОД "Славянский Дом"