

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ТСЖ «Гамарника-19» составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел I

Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Товарищество собственников жилья «Гамарника-19»
Сокращенное наименование	ТСЖ «Гамарника-19»
ИНН/КПП	2721164070/ 272101001
ОКПО	88504820
ОГРН	1082721447555
Кем управляется	Председатель ТСЖ

Основным видом деятельности организации в отчетном периоде была **управление недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.32.1)**

ТСЖ «Гамарника-19» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ.

Система налогообложения-УСН с объектом «доходы».

ТСЖ «Гамарника-19» является некоммерческой организацией.

Раздел II

Основные положения учетной политики

Учетная политика ТСЖ «Гамарника-19» на 2025 год утверждена приказом от 28 декабря 2024 года. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИБП России от 25.04.2013 №4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, т.е. использует двойную запись и не ведет регистров . Принят порядок амортизации основных средств линейным методом. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

Учет и обработка информации осуществляется автоматизированным способом в программе «1-С бухгалтерия».

Бухгалтерский учет активов, обязательств и хозяйственных операций ведется методом начисления.

Уровень существенности для детализации статей баланса установлен в размере 5% от статьи баланса.

Для отчета о целевом использовании средств уровень существенности установлен в размере 5% от общей суммы поступлений и/или/ расходов.

Уровень существенности для квалификации существенной ошибки установлен в размере 5% от валюты баланса. Бухгалтерский учет активов, обязательств и хозяйственных операций ведется методом двойной записи в соответствии с принятым Рабочим планом счетов бухгалтерского учета, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Оценка активов и обязательств при отражении их в бухгалтерском учете осуществляется в рублях и копейках, без округления до целых рублей

Инвентаризация активов и имущества проводится и оформляется в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Бухгалтерский учет доходов, расходов и обязательств ведется методом начисления.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества.

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев (малоценные предметы), в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более лимита, установленного в размере 40 000 рублей, включаются в состав запасов и списываются при передаче в эксплуатацию с одновременным отражением на за балансовых счетах.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Переоценка основных средств не проводится.

По основным средствам, используемым в уставной деятельности, начисляется амортизация, учитываемая на счете 02 «Амортизация основных средств». Амортизация начисляется линейным способом.

ТСЖ «Гамарника-19», являющееся организацией, которая вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Запасы при первоначальном признании оцениваются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретаемых за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение. Запасы, используемые в целях уставной некоммерческой деятельности, оцениваются на конец отчетного периода по фактической себестоимости.

Учет поступивших средств целевого финансирования, прибыли, направленной на уставную деятельность осуществляется на счете 86 «Целевое финансирование» на соответствующих субсчетах (субконто).

При осуществлении предпринимательской деятельности (аренда общедомового имущества) бухгалтерский учет доходов и расходов от оказанных услуг отражается методом начисления.

Себестоимость изготовленной продукции, выполненных работ, оказанных услуг формируется на счете 20 «Основное производство».

Коммерческие и управленческие расходы при осуществлении предпринимательской деятельности признаются как расходы текущего периода в полном объеме путем списания на счет 90 «Продажи».

Годовая бухгалтерская отчетность включает следующие формы:

Бухгалтерский баланс, Отчет о целевом использовании средств и приложения к ним в виде Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Если в отчетном периоде ТСЖ «Гамарника-19» не осуществляет коммерческую деятельность или выручка за отчетный период не превышает 10% от общей суммы целевого финансирования, то информация о финансовых результатах деятельности представляется в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании. При этом Отчет о финансовых результатах не составляется.

Если выручка от коммерческой деятельности превышает 10% от общей суммы целевого финансирования, то составляет Отчет о финансовых результатах.

ТСЖ «Гамарника-19» не составляет отчет о движении денежных средств, так как информация, подлежащая раскрытию, включается в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Раздел III

Расшифровка основных средств и нематериальных активов

ТСЖ «Гамарника-19» в минувшем 2025 году не приобретало основные средства и нематериальные активы.

Раздел IV

Расшифровка запасов

По строке упрощенного баланса «Запасы» показатель отсутствует.

Раздел V

Таблица взаиморасчетов с ресурс снабжающими организациями (кредиторская краткосрочная задолженность) (тыс. руб.)

Наименование ресурсоснабжающей организации	На 31 декабря 2024г.(тыс. руб)	Принято	Оплачено	На 31 декабря 2025г (тыс. руб)
ДЭК	48,82	1041,49	978,41	111,90
ДГК	268,61	1388,29	1364,84	292,07
МУП Водоканал	40,33	489,90	490,53	39,69
ИТОГО	357,76	2919,68	2833,78	443,66

Раздел VI

Информация о деятельности, приносящей доход

Доходы и расходы от коммерческой деятельности носят несущественный характер.

Выручка, полученная по договорам, предусматривающим погашение обязательств не денежными средствами, отсутствует.

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 год
1	Выручка от сдачи имущества в аренду	144
2	Пени	9
3	Проценты банка	256
4	Прибыль (убыток) до налогообложения	409
5	Сумма налога, уплачиваемая в связи с применением упрощенной системы налогообложения	(12)
	Чистая прибыль за отчетный период	397

Раздел VII

Информация о движении целевых средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Использовано средств	Получено о средств	Остаток на конец года
Целевые средства (стр. 6100), всего	2025 г.	1027	(6580)	8559	3006
в т.ч:					
целевые поступления (кап. ремонт) (стр. 6220)	2025 г.		(535)	991	-
Прочие (строка 6250)	2025 г.		(6045)	7568	-
					-

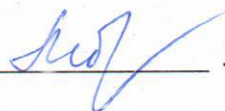
Раздел VIII

Использование целевых средств за отчетный период (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 год
1	Расходы на целевые мероприятия - иные мероприятия (стр. 6310), всего, в т.ч.:	(535)
1.1	Расходы на кап ремонт	(535)
2	Расходы на содержание (стр. 6320) всего, в т.ч.:	(6033)
2.1.	Расходы, связанные с оплатой труда всего, в т.ч.:	(721)
2.2	Расходы на оплату труда	(506)
2.3	Взносы в страховые фонды	(215)
2.4	Услуги банка	(101)
2.5	Оплата поставщикам	(5211)
3	Прочие расходы (стр. 6350), всего, в т.ч.	(12)
3.1	Налоги УСН	(12)

ТСЖ «Гамарника-19» поясняет, что все поступившие средства использованы строго на уставные цели (содержание и текущий ремонт многоквартирного дома), а также на его капитальный ремонт.

Председатель ТСЖ «Гамарника-19» _____



Л.Л. Мокрецкая