

Пояснительная записка

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ТСЖ «ДСК-Новобайдаевец» ЗА 2025 ГОД

Общие сведения

- **Наименование:** ТСЖ «ДСК-Новобайдаевец»
 - **ИНН/ОГРН:** 4221017553 / 1054221009490
- **Юридический адрес:** 654084, г. Новокузнецк, ул. Новобайдаевская, д. 8
- **Среднесписочная численность:** 8 человек.
- **Председатель правления:** Плетт Н.В.
- **Учетная политика:** Бухгалтерский учет ведется с применением УСН (доходы минус расходы).

Основной вид экономической деятельности - Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

Основные цели и задачи ТСЖ

Товарищество собственников жилья — ТСЖ — это некоммерческая организация, куда входят владельцы помещений многоквартирного дома (МКД). В задачи товарищества входит всё, что касается управления домом — решение вопросов об эксплуатации и содержании, благоустройство прилегающей территории и бесперебойное предоставление ЖКУ. Деятельность ТСЖ регламентирует Жилищный кодекс РФ.

Основной целью является управление принадлежащей товарищам жилой недвижимостью. Реализация цели ставит перед участниками ТСЖ такие основные задачи:

- содержание имущества ТСЖ;
- ремонт имущества ТСЖ;
- создание комфортных условий проживания и пользования имуществом для всех собственников.

Бухгалтерский учет и отчетность в ТСЖ

Одной из главных задач является формирование финансового отчета за год, представляющего товарищам полную и достоверную информацию о деятельности ТСЖ. Помимо этого, Правление ТСЖ готовит смету поступлений (доходов) и расходов ТСЖ на следующий год. Смета утверждается на общем собрании товарищей и в дальнейшем является основным планово-расчетным документом при ведении бухучета ТСЖ.

Информация об исполнении сметы поступлений и расходов ТСЖ за отчетный год, годовой отчет о деятельности правления ТСЖ, а также информация об исполнении обязанностей по организации капремонта общего имущества МКД (если ТСЖ осуществляет эту деятельность) подлежит размещению в ГИС ЖКХ (закон о ГИС ЖКХ от 21.07.2014 № 209-ФЗ).

Кроме того, бухгалтерия ТСЖ обеспечивает представление отчетности и расчеты с налоговыми органами и СФР.

ТСЖ представляет бухгалтерскую отчетность в упрощенном составе:

- 1) бухгалтерский баланс;
- 2) отчет о финансовых результатах;

Особенности составления и представления бухгалтерской отчетности некоммерческими организациями заключаются в следующем: они могут не представлять в составе бухгалтерской отчетности отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, приложение к бухгалтерскому балансу при отсутствии соответствующих данных.

Бухгалтерский баланс

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на конец отчетного периода показаны денежные средства 24628 тыс. руб., в том числе средства ФКР.

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» на конец отчетного периода показана дебиторская задолженность в сумме 3339 тыс. руб.

Состояние и динамика дебиторской задолженности по стр.1240

Наименование	На конец периода, тыс, руб.
По расчетам с покупателями	3 225,00
Расчеты по авансам выданным	4,0
Расчеты с бюджетом	92,00
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	17,00

По строке 1350 «Целевые средства» на конец отчетного периода показана «Нераспределенная прибыль» 25310 тыс. руб.

По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» на конец отчетного периода показано 290 тыс. руб.

По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» на конец отчетного периода показано 2 тыс. руб.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» на конец отчетного периода показана кредиторская задолженность в сумме 2365 тыс. руб.

Состояние и динамика кредиторской задолженности по стр.1520

Наименование	На конец периода, тыс. руб.
По поставщикам и подрядчикам	1574,00
Расчеты с бюджетом	468,00
Расчеты с персоналом по оплате труда	257,00
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	17,00
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	22,00
Расчеты по исполнительным документам работников	27,00

Отчет о финансовых результатах

Прочие доходы и прочие расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто в соответствии с п. 18.2 ПБУ 9/99 "Доходы организации" и п. 21.2 ПБУ 10/99 "Расходы организации", тыс. руб.

Наименование	2025 год	2024 год
Выручка	18945,00	17663,00
Себестоимость продаж	-18134,00	-13684,00
Проценты к уплате	-2	0,00
Прочие доходы	169,00	200,00
Прочие расходы	-795,00	-251,00
Налог при упрощенной системе налогообложения	-67,00	-66,00
Чистая прибыль	116,00	3862,00

Председатель правления

Плетт Н.В.

Главный бухгалтер

Крюкова Ю.А.