

Пояснения к бухгалтерскому балансу
Товарищество собственников жилья «Рассвет»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Сокращенное название ТСЖ «Рассвет» зарегистрировано 16 августа 2006 года за основным государственным регистрационным № 1069672058928.
- 1.2. Юридический адрес: Россия, 620007 г. Екатеринбург, ул. Латвийская, д. 59, офис 1.
- 1.3. Председатель правления – Мухорина Марина Борисовна.
- 1.4. Среднесписочная численность составляет 4 человек.
- 1.5. Целью и содержанием основной (уставной) деятельности ТСЖ является *обеспечение эксплуатации общего имущества* в многоквартирном доме, то есть содержание, обслуживание, сохранение, текущий и капитальный ремонт общего имущества и управление общим имуществом.

2. Применяемые ТСЖ правила формирования бухгалтерской отчетности.

- 2.1. ТСЖ применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы минус расходы». С 01.01.2013г. составляет бухгалтерскую отчетность по формам, утвержденным Приказом МФ № 66н.
- 2.2. Бухгалтерская отчетность ТСЖ сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и состоит из:
 - Бухгалтерский баланс;
 - Отчет о финансовых результатах;
 - Отчет о целевом использовании средств;
 - Отчет о движении денежных средств;
 - Пояснения в текстовой форме к балансу;

3. Применяемая ТСЖ учетная политика.

- 3.1. Основным источником финансирования ТСЖ служат целевые поступления на содержание товарищества и ведение уставной деятельности.
К целевым поступлениям относятся членские взносы, ассигнования из бюджета и прочие дополнительные целевые поступления.
Ассигнований из бюджета и дополнительных целевых поступлений в 2024г. не поступало.
 - 3.2. Суммы превышения целевых поступлений над расходами, как и суммы превышения расходов над целевыми поступлениями засчитываются или добираются в последующие отчетные периоды по решению общего собрания.
 - 3.3. Жилищный фонд, принадлежащий собственникам, не отражается на балансе ТСЖ. Прочие основные средства стоимостью более 40000 руб. учитываются на 01 счете. Износ по указанному имуществу отражается на забалансовом счете 010.
 - 3.4. Материальные запасы не создаются. Приобретение МПЗ с оценкой по фактической стоимости, списание МПЗ по среднемесячной фактической стоимости.
 - 3.5. Резервы по отпускам в 2025г. не создавались.
 - 3.6. Прочими доходами ТСЖ являются пени с собственников, за несвоевременное внесение платежей и плата за размещение интернет-оборудования. По принципу существенности они составляют менее 5%. Для целей налогообложения эти доходы определяются по моменту поступления оплаты.
 - 3.7. Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности проводится 1 раз в год на 31 декабря текущего года.
Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2024г. составляла 4284 тыс.руб.
Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 5033 тыс.руб.
Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2024г. составляла 1626 тыс.руб.
Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 1858 тыс.руб.
Резервы по сомнительным долгам в 2025 году не создавались.
- Председатель правления ТСЖ «Рассвет»  /Мухорина М.Б.