Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Товарищество собственников жилья «Урал»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ "О бухгалтерском учете "ТСЖ «Урал» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

2.3 Способы ведения бухгалтерского учета.

Общие положения
ТСЖ «Урал» зарегистрировано 30 октября 2007 года. ТСЖ является негосударственной некоммерческой организацией, основанной на членстве. Целью и содержанием основной (уставной) деятельности ТСЖ является обеспечение эксплуатации общего имущества в многоквартирных домах, то есть содержание, обслуживание, сохранение, текущий и капитальный ремонт общего имущества и управление общим имуществом. Состав общего имущества в многоквартирном доме определен Жилищным кодексом РФ
Целевые поступления
Основным источником финансирования ТСЖ служат целевые поступления на содержание товарищества и ведение уставной деятельности. Все целевые поступления отражаются по кредиту счета 86. Целевые поступления не являются объектом налогообложения
Коммунальные платежи
Коммунальные и иные услуги оказываются собственникам помещений соответствующими обслуживающими организациями. ТСЖ не является абонентом коммунальных и иных услуг. При заключении договоров на оказание коммунальных и иных услуг ТСЖ выступает как представитель всех собственников, действуя от их имени, в их интересах и за их счет. Коммунальные платежи собственников начисляются по счету 76 «Расчеты с собственниками за коммунальные услуги» через Расчетный центр как транзитные платежи.

Учет основных средств
Жилищный фонд и нежилые помещения, принадлежащие собственникам, не отражаются на балансе ТСЖ. Прочие основные средства ТСЖ учитываются на субсчете 01 по первоначальной (восстановительной) стоимости. По основным средствам, используемым для уставной деятельности, амортизация не начисляется и счет 02 не используется. Износ по указанному имуществу отражается на забалансовом счете 010. Износ и амортизация по прочим основным средствам начисляются по установленным нормам в течение срока полезного использования основных средств с применением линейного метода.
Учет материалов
Материалы приобретаются в объемах, регламентируемых сметой. Складской учет материалов не предусмотрен. Вся стоимость приобретенных материалов относится на расходы по смете сразу по их приобретении.
Предпринимательская деятельность
Прибыль от предпринимательской деятельности (платные услуги населению, пени) ведется раздельно от уставной деятельности с использованием счета 99. Прибыль, остающаяся в распоряжении ТСЖ (чистая прибыль), по итогам года отражается по кредиту счета 86 и используется на нужды ТСЖ.

3. Иная информация

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 год	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 год	10455	14711
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы по договорам)	за 2025 год	4	402
Сальдо по ЕНС	за 2025 год	114	128
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (задолженность собственников за коммунальные услуги)	за 2025 год	10337	14181
Итого	за 2025 год	10455	14711

Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Списано на доходы	На конец года
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 год	0	X	0
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 год	11206	750	14288
в том числе:				
Заемные средства (краткосрочные займы)	за 2025 год	750	750	0
Кредиторская задолженность - всего	за 2025 год	10456	X	14288
в том числе:				
Расчеты поставщиками и подрядчиками (задолженность перед поставщиками коммунальных услуг)	за 2025 год	10324	X	14157
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 год	18	X	3
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 год	114	X	128
Итого	за 2025 год	11206	750	14288

ИО Председателя правления _____ Шаньгина Ю.А.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"20"февраля 2025 г.