

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ТСЖ «Золотое руно»

Общие сведения.

1.1. ТСЖ «Золотое руно» ИНН 5837045253, КПП 583701001 зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Пензенской области 09.12.2010 г. ОГРН 1105837002985

1.1. Юридический адрес: 440052. г. Пенза, ул. Красная Горка, дом 36

1.2. Основной вид деятельности организации: управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе. ОКВЭД 68.32.1.

1.3. Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 0 человек, количество лиц в пользу которых произведены выплаты- 5 чел. (внешние совместители).

ТСЖ является некоммерческой организацией и создано в целях:

- совместного управления общим имуществом в данных многоквартирных домах;
- совместного использования имущества, находящегося в собственности собственников помещений в данных многоквартирных домах;
- осуществления деятельности по созданию, содержанию, сохранению и приращению такого имущества в данных многоквартирных домах;
- предоставления коммунальных услуг лицам, пользующимся помещениями в данных многоквартирных домах;
- осуществления иной деятельности, направленной на совместное использование имущества, принадлежащего собственникам помещений в данных многоквартирных домах.

Для достижения целей, предусмотренных настоящим Уставом, ТСЖ в 2025 году занималось следующими видами хозяйственной деятельностью.

- 1) обслуживание, эксплуатация и ремонт недвижимого имущества в МКД.
- 2) сдача в аренду части общего имущества
- 3) - предоставления коммунальных услуг лицам, пользующимся помещениями в данных многоквартирных домах.

Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального

закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета Оприменению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Основные положения учетной политики.

- 1.4. Учетная политика организации составлена в соответствии с положением о бухгалтерском учете ПБУ 1/2008, утв. Приказом Минфина №106н от 06.10.2008 г. Внесений изменений в Учетную политику в отчетном году не производилось.
- 1.5. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 1.6. Учет доходов и расходов.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
- 1.7. Основные средства.
Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.
В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.
Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом.
- 1.8. Учет материалов.
Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней стоимости.

Организация применяет специальный налоговый режим-упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения «Доходы» по ставке 6%.

Расшифровки показателей бухгалтерской отчетности

Все поступающие денежные средства на счета в банках являются целевыми: на оплату взносов на капитальный ремонт, платежи за жилищно-коммунальные услуги, платежи от сдачи в аренду части общего имущества. Расходуется денежные средства на основании смет, утвержденных общим собранием членов ТСЖ.

1. Движение денежных средств на счета в банках :

1.1. На счете, предназначенном для оплаты ЖКУ:

остаток на 01.01.2025= 320 тыс. руб.

Приход:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Оплата от собственников за ЖКУ	3477
Оплата Пени за просрочку оплаты ЖКУ	14
Оплата по договорам аренды помещений и оборудования провайдерами	30
Итого приход	3521

расход:

Расходы на оплату (с начислениями)	832
Содержание, ремонт помещений и иного имущества	1104
Прочие расходы	200
Оплата Ресурсоснабжающим организациям	1558
Итого расход	3694

Остаток на 31.12.2025 г.=147 т. р.

1.2. На счете сбора взносов на капитальный ремонт:

Остаток на 01.01.2025 г.=2875 тыс. руб.

приход

Оплата взносов собственниками	586
Проценты банка	280
Итого приход	866

Остаток на 31.12.2025 г.=3741 тыс. руб.

2. Дебиторская задолженность:

В тыс. руб.

Остаток на 01.01.2025	682
Возникло задолженности	170
Погашено	112
Остаток на 31.12.2025	740
В т.ч.	
Задолженность собственников за ЖКУ	734
Прочие дебиторы	6

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3. Кредиторская задолженность

В тыс. руб.

Остаток на 01.01.2025	43
Возникло обязательств	305
Погашено	43
Остаток на 31.12.2025	305
В т.ч.	
Задолженность поставщикам	305
Задолженность по налогам	0

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4. Целевые средства

В тыс. руб.

Остаток на 01.01.2025 г.= 3834

Начислено собственникам за ЖКУ= 4226

Проценты банка= 280

Начисления за аренду помещений, оборудования=44

Итого начислено=4550

Использовано= 4061

Остаток на 31.12.2025 г.=4323

Председатель Правления

Немцев А.И.