Пояснения к бухгалтерскому балансу на 01.01.2026 г.

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

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 «Родник-Н» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 В отчетный период изменения в учетную политику не вносились.

2.2 Затраты организации отражаются в бухгалтерском учете на счете 86 «Целевое финансирование».

2.3 Учет материалов производится по фактической себестоимости.

2.4 Общехозяйственные расходы списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

2.5 Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

2.6 Расчеты с собственниками жилья ведутся с использованием счета 76.5 «Расчеты с дебиторами и кредиторами».

2.7 Коммунальные платежи являются перевыставляемыми и отражаются на счете 76.5 «Расчеты с дебиторами и кредиторами». Коммунальные платежи не включаются в доходы. Доходы за месяц формируются расчетным путём без включения в сумму облагаемого дохода коммунальных платежей. Расчеты с поставщиками данных услуг ведутся с использованием счета 60 «Расчеты с поставщиками».

2.8 Жилищные платежи учитываются на счете 86 «Целевое финансирование» и подразделяются:

- Содержание

- Текущий ремонт

- ГВ на содержание общего имущества

- ХВ на содержание общего имущества

- ЭЭ на содержание общего имущества

- Отведение сточных вод СОИ

2.9 Коммунальные платежи учитываются на счете 86 «Целевое финансирование» и подразделяются:

- Холодная вода

- Отопление и горячая вода

- Электроэнергия

- Вывоз ТБО

2.10 Распределение доходов между видами деятельности производится пропорционально полученным доходам по конкретным видам деятельности.

2.11 Организация работает на упрощенной системе налогообложения. Объект налогообложения- «доходы минус расходы».

Бухгалтер _____ Буйновская Л.В.