

Пояснение к балансу за 2025 год
Товарищество собственников жилья "Восток"

Дата: 31.12.2025г.

В соответствии с требованиями законодательства и для повышения прозрачности отчетности ТСЖ "Восток" предоставляем разъяснения к финансовому балансу за 2025 год.

Адрес: 630108, Новосибирская обл, Новосибирск г, Котовского ул, дом № 21/1, оф 10

ИНН/КПП 5404232817/540401001

ОГРН 1045401505500

Основной вид деятельности ОКВЭД 68.32.1- к «Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе»

Товарищество относится к субъектам малого предпринимательства и некоммерческой организации в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

ТСЖ «Восток» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ТСЖ «Восток» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

Активы

Основные средства: Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;

основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;.

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся. Оценка при выбытии производится по средней себестоимости. Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Дебиторская задолженность: дебиторская задолженность уменьшилась в связи с ведением работы по взысканию задолженности. Задолженности жильцов на 31.12.2025г. с учетом начислений за декабрь 2025г. составила = 898 145,99 руб. Задолженности собственников без учета начислений за декабрь 2025г. нет.

Денежные средства: Общая сумма денежных средств на расчетных счетах и в кассе составляет 3 265 551,06 руб. (в т.ч. на счете капремонта = 3 043 087,64 руб.), что достаточно для покрытия текущих расходов и обязательств.

Пассивы

Кредиторская задолженность: имеющаяся кредиторская задолженность связана с предстоящими платежами по договорам на коммунальные услуги ЖКХ, срок которых истекает в начале следующего года.

Задолженности по заработной плате и налогам на конец 2025г. нет.

Расходы и доходы

Доходы: Основные источники доходов ТСЖ в 2025 году – это взносы собственников на содержание общего имущества, а также доходы от аренды общедомового имущества, вывески и реклама.

Расходы: Основные статьи расходов включают текущие расходы на обслуживание и ремонт жилого фонда, коммунальные услуги, а также оплату труда сотрудников.

Итоги

Общая финансовая деятельность ТСЖ за 2025 год характеризуется стабильным финансовым состоянием и контролируемыми расходами.

В соответствии с планом, на 2026 год предусмотрены меры по снижению дебиторской задолженности.