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

Товарищество собственников жилья «Наш дом 2024»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" *(наименование организации)* 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.

Рабочий план счетов ТСЖ «Наш дом-2014»

Хозяйственная операция	Корреспонденция счетов	
	Дебет	Кредит
1	2	3
1. Операции, связанные со сметой расходов		
1.1.Пополнен резерв расходов по смете на очередной месяц	76-1	86-1
1.2.Начислено ресурсоснабжающей организации за коммунальные услуги, потребленные в целях содержания общего имущества	76-1	60-02
1.3.Начислена зарплата сотрудникам	76-1	70
1.4.Начислен взнос в ФСС	76-1	69-1
1.5.Начислен взнос по обязательному пенсионному страхованию	76-1	69-2
1.6.Начислен взнос в ФОМС	76-1	69-3
2. Расчетный счет, касса		
2.1.Оплачены работы (услуги) сторонних организаций	60-2	51
2.2.Выданы деньги под отчет	71	50
2.3.Представлен авансовый отчет .	76-1	71
2.4.Выдана зарплата	70	50
2.5.Перечислена зарплата на банковские счета сотрудников	70	51
2.6.Перечислен НДФЛ	68-1	51
2.7.Перечислен взнос в ФСС	69-11	51
2.8.Перечислен взнос в Пенсионный фонд	69-2	51
2.9.Банком удержаны комиссионные за обслуживание	91-2	51

3. Расчеты с собственниками помещений		
3.1.Начислены взносы собственников на содержание и ремонт общего имущества	76-1	86-1
3.2.Начислены коммунальные платежи собственников	76-1	76-4
3.3.Начислено ресурсоснабжающей организации за коммунальные услуги, предоставленные собственникам	76-4	60-2
3.6.Поступили платежи собственников на расчетный счет	51	76-1
3.7.Банком удержаны комиссионные с наличных платежей	76-6	76-1
4. Расчеты с бюджетом		
4.1.Удержан НДФЛ	70	68-1
5. Операции капитального ремонта		
5.1.Начислены собственникам взносы в фонд капитального ремонта, формируемый на специальном счете	76-1	86-4
5.3.Взносы собственников поступили на специальный счет в фонд капитального ремонта	55-4	76-1

Председатель правления
(наименование должности)
"10" марта 2025 г.

ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ ЖИЛЬЯ "НАШ ДОМ-2014" ОГРН 1122311005572 ИНН 2311171919 РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ г.КРАСНОДАР

Кодолова О.Н.
(расшифровка подписи)