Пояснения к Бухгалтерскому балансу, Отчету о финансовых результатах и Отчету о целевом использовании средств
за 2025 год

Основные виды экономической деятельности

Некоммерческая организация Товарищество собственников жилья «Рассвет» (ТСЖ «Рассвет») ИНН 5920036938, ОГРН 1115920003100, зарегистрирована Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Чайковскому Пермского края 15 декабря 2011 года.

Основным видом деятельности Товарищества в 2025 году является управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (деятельность в области права ОКВЭД 68.32.1).

Свою уставную деятельность ТСЖ осуществляло за счет целевого финансирования. Источники целевого финансирования состояли из регулярных и единовременных поступлений участников, членов: целевых взносов; членских взносов и т.д. Предпринимательская деятельность не осуществлялась.

В 2025 году были поступления от деятельности приносящий доход в виде полученных процентов по депозитным вкладам и пени за нарушение сроков оплаты жилищно-коммунальных услуг.

Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ

Учет целевого финансирования

Учет средств целевого финансирования ТСЖ и его расходования ведется с применением счета 86 «Целевое финансирование» и счета 76 «Расчеты с различными дебиторами и кредиторами».

ТСЖ «Рассвет», являясь организацией, не распределяющей полученную прибыль, признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря по дебету счета 99 «Прибыли и убытки» в корреспонденции с кредитом счета 86 «Целевое финансирование».

Прямые расходы в рамках уставной деятельности ТСЖ «Рассвет» отражаются с применением счета 20 «Основное производство» и по итогам отчетного периода списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет счета 86 «Целевое финансирование». Расходы на содержание административного аппарата Товарищества и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются с применением счета 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются с

кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 86 «Целевое финансирование» за счет соответствующего целевого источника финансирования.

Бухгалтерский баланс

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, с учетом налога на добавленную стоимость.

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней стоимости.

На конец отчетного года остатков по материально-производственным запасам на балансе нет.

Строка 1250 «Денежный средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2025г. включает в себя средства:

- на основном расчетном счете - 6,6 тыс. рублей;
- на специальном счете капитального ремонта – 179,6 тыс. рублей;
- на депозитных счетах – 3111 тыс. рублей, в том числе средства капитального ремонта – 1961 тыс. рублей.

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» включает дебиторскую задолженность собственников за жилищно-коммунальные услуги и капитальный ремонт.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году Товариществом не создавался, в связи с отсутствием сомнительных долгов.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражает задолженность перед поставщиками и подрядчиками, в том числе ресурсоснабжающим организациям за предоставленные коммунальные услуги – 267 тыс. рублей, и рассчитанные налоги, срок уплаты по которым не наступил.

Строка 1350 «Целевые средства» бухгалтерского баланса включает в себя средства капитального ремонта – 2249,8 тыс. рублей, средства на содержание и текущий ремонт многоквартирного дома – 1123,6 тыс. рублей.

Отчет о финансовых результатах

По строке 2340 «Прочие доходы» отражена прибыль организации, полученная от доходов в виде процентов от размещения денежных средств на депозитных счетах и начислены пени за нарушение сроков оплаты жилищно-коммунальных услуг в сумме 213 тыс. рублей.

По коду строки 2410 отражен рассчитанный налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2025 год в сумме 33 тыс. рублей.

Отчет о целевом использовании средств

По строке 6220 «Взносы и иные целевые поступления» включены:

- целевые взносы на капремонт в размере 1373 тыс. рублей, в том числе 703 тыс. рублей – проценты за размещение денежных средств капитального ремонта на депозитных счетах;
- поступления от физических лиц на уставную деятельность – 1155 тыс. рублей;
- поступления от физических лиц за коммунальные услуги – 1258 тыс. рублей.

Прочие поступления отражены по строке 6250 в сумме 213 тыс. рублей, в том числе проценты от размещения денежных средств с основного счета – 200 тыс. рублей.

Расходы на содержание организации (код строки 6320) составили 5405 тыс. рублей, в том числе:

- на приобретение коммунальных ресурсов – 1273 тыс. рублей;
- на проведение капитального ремонта - 2750 тыс. рублей;
- на уставную деятельность – 1382 тыс. рублей.

По строке 6350 «Прочее» отражены расходы на общую сумму 79 тыс. рублей, в том числе на услуги банка – 46 тыс. рублей и налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения - 33 тыс. рублей.

Председатель правления  Шафикова Н.В.