

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ТСЖ Мыльникова 1

ИНН 4632083432 КПП 463201001

ОГРН 1074600003609

305038, г. Курск, ул.Мыльникова, д.1, кв.90

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года,

Отчету о финансовых результатах и Отчету о целевом использовании средств
за 2025 год

1. Общая информация об организации

ТСЖ «Мыльникова 1» является некоммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ТСЖ имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Товарищества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды экономической деятельности

1. Товарищество собственников жилья «Мыльникова 1» осуществляет следующий вид деятельности ОКВЭД 68.32.1. ----Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

ТСЖ «Мыльников 1» не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и существует за счет источников целевого финансирования.

В 2025 году источники целевого финансирования состояли из:

Платы Собственников жилых и нежилых помещений : ☐ плату за содержание и ремонт помещения, включающую в себя плату за услуги и работы по содержанию, текущему и капитальному ремонту общего имущества в многоквартирном доме; ☐ плату за коммунальные услуги, включающую в себя плату за холодное водоснабжение, водоотведение, электричество

- Членских взносов: ☐ обязательные платежи, вносимые членами ТСЖ, а также собственниками жилых и нежилых помещений, на покрытие расходов по обеспечению эксплуатации общего имущества Собственников.

Примечание: В соответствии со ст. 249 ГК РФ и ст. 39 ЖК РФ каждый участник долевой собственности обязан соразмерно своей доли участвовать в издержках по его содержанию и сохранению. Это означает, что в деятельности ТСЖ членские взносы являются обязательными платежами. Для условий ТСЖ доля в праве общей собственности на общее имущество и, следовательно, размер членских взносов пропорциональны размеру общей площади помещений.

В 2025 году поступления от предпринимательской деятельности составили 3550,00 руб, что является не существенным фактором.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «Учет в управляющих компаниях ЖКХ, ТСЖ и ЖСК» в редакции 3.0 на базе 1С: Бухгалтерия 8»

4. Учет целевого финансирования

4.1. Учет средств целевого финансирования ТСЖ «Мыльников 1» и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование" и счета 76 "Расчеты с различными дебиторами и кредиторами".

4.2. Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 "Целевое финансирование".

Все целевые поступления отражаются по кредиту счета 86 «Целевое финансирование». Суммы превышения целевых поступлений над расходами, как и суммы превышения расходов над целевыми поступлениями засчитываются или добираются в последующие отчетные периоды. Указанные суммы на финансовые результаты деятельности ТСЖ не относятся и на счете 99 «Прибыли и убытки» не учитываются. Расходование целевых поступлений осуществляется согласно смете, утвержденной общим собранием собственников помещений

4.3. Для отражения расходов по уставной деятельности счета затрат не используются. Начисления и фактические расходы по смете отражаются на счете 96 «резервы предстоящих расходов», субсчет «Резерв расходов по смете» с возможностью сохранения по данному субсчету как кредитового (экономия по смете), так и дебетового (перерасход по смете) сальдо. В начале каждого месяца пополняется резерв расходов по смете на величину предусмотренного сметой месячного объема расходов. Для этого дебетуются счета 86-1 «Целевые поступления от собственников» и 76-10 «расчеты с собственниками», а при наличии у ТСЖ доходов от предпринимательской деятельности – также и счет 84-1 «Прибыль, подлежащая распределению» в корреспонденции со счетов 96 «Расходы по смете».

4.4. Расходы на содержание административного аппарата ТСЖ «Мыльников 1» и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются с применением счета 96 "Резервы предстоящих расходов"

5. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Председатель правления Кобелев Сергей Викторович (Решение общего собрания собственников, 26.04.2025г. на 2 года).

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет о целевом использовании средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Председатель правления ТСЖ «Мыльников 1»

Кобелев С.В.