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 «Наш дом» (ТСЖ «Наш дом») ИНН 5920024121, ОГРН 11065920009924, зарегистрирована Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №17 по Пермскому краю 01 марта 2006 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 «Наш дом», 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».

Бухгалтерский баланс

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

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 - 382,2 тыс. рублей;
- в кассе организации - 6,2 тыс. рублей;
- на специальном счете капитального ремонта – 21,7 тыс. рублей;
- на депозитных счетах – 2960,5 тыс. рублей, в том числе средства капитального ремонта –2660,5 тыс. рублей.

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» включает дебиторскую задолженность собственников за жилищно-коммунальные услуги и капремонт - 1919,6 тыс. рублей, подотчетных лиц в сумме неизрасходованного аванса - 2,6 тыс. рублей.

Резерв по сомнительным долгам, созданный Товариществом в 2025 году составляет 65,5 тыс. рублей.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражает задолженность перед поставщиками и подрядчиками, в том числе ресурсоснабжающим организациям за предоставленные коммунальные услуги – 1057,7 тыс. рублей, и рассчитанные налоги, срок уплаты по которым не наступил.

Строка 1350 «Целевые средства» бухгалтерского баланса включает в себя средства капитального ремонта – 2880,3 тыс. рублей, средства на содержание и текущий ремонт многоквартирного дома – 1209,7 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 в размере 38,1 тыс. рублей, начисленных пени за нарушение сроков оплаты жилищно-коммунальных услуг в сумме 73,9 тыс. рублей и др.

По коду строки 2410 отражен рассчитанный налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2025 год в сумме 17,7 тыс. рублей.

Отчет о целевом использовании средств

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

- целевые взносы на капремонт в размере 2683,1 тыс. рублей, в том числе 669,5 тыс. рублей – проценты за размещение денежных средств капитального ремонта на депозитных счетах;

- поступления от физических лиц на уставную деятельность – 4406,2 тыс. рублей;
- поступления от физических лиц за коммунальные услуги – 8518,4 тыс. рублей.

Прочие поступления отражены по строке 6250 в сумме 125,2 тыс. рублей, в том числе проценты от размещения денежных средств с основного счета –38,1 тыс. рублей, начисленные пени за нарушение сроков оплаты жилищно-коммунальных услуг в сумме 73,9 тыс. рублей и др.

Расходы на содержание организации (код строки 6320) составили 18398,5 тыс. рублей, в том числе:

- на приобретение коммунальных ресурсов – 8669,8 тыс. рублей;
- на проведение капитального ремонта - 5500 тыс. рублей;
- на уставную деятельность – 4228,7 тыс. рублей.

По строке 6350 «Прочее» отражены расходы на общую сумму 152,3 тыс. рублей, в том числе на услуги банка – 69,1 тыс. рублей, налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения - 17,7 тыс. рублей, резерв по сомнительным долгам - 65,5 тыс. рублей.

Председатель ТСЖ  Потапов Д.М.