ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к Бухгалтерскому балансу за 2025 год

Товарищество Собственников Жилья "Верности, 14 корп. 2" ИНН 7804530547 КПП 780401001, ОГРН 1047803017932.

Основной вид экономической деятельности: 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

Свою уставную деятельность ТСЖ осуществляло за счет целевого финансирования, предпринимательская деятельность не осуществлялась.

Настоящий бухгалтерский отчёт подготовлен на основе учётной политики, утвержденной Приказом №01 от 30 декабря 2024 г.

В 2025 году организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется в программе 1С

Бухгалтерская отчетность является упрощенной отчетностью в соответствии со статьей 5 Закона 402-ФЗ и состоит из:

- Бухгалтерского баланса за 2025 год
- Отчета о целевом использовании средств за 2025 год
- Настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами с учетом положений учетной политики, которые раскрыты ниже в данных пояснениях

ТСЖ приняло решение не составлять отчет о финансовых результатах и отчет о движении денежных средств, так как информация незначительна для пользователей. При появлении информации, подлежащих раскрытию в таких отчетах, данные включаются в настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Нематериальные активы - в соответствии с учетной политикой к НМА относятся активы стоимостью свыше 150тыс. руб. объектов НМА по состоянию на 31.12.2025 нет

Основные средства - в соответствии с учетной политикой к ОС относятся активы стоимостью свыше 150тыс. руб. объектов ОС по состоянию на 31.12.2025 нет

Строка 1250 «Денежный средства и денежные эквиваленты» включает в себя

денежные средства организации на расчетных счетах организации.

На основном расчетном счете на 31.12.2025 г. имеется 163,00 тысячи рублей.

На специальном счете, на котором находятся средства капитального ремонта, на 31.12.2025 г. – 16 281 тысяч рублей, на депозитном счете размещены денежные средства в размере 2 600 тысячи рублей

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» включает, дебиторскую задолженность в том числе задолженность собственников за жилищно-коммунальные услуги и капитальный ремонт 1 051 тысячи рублей.

Строка 1350 «Целевые средства» в размере 18 348 тысяч рублей включает в себя средства капитального ремонта – 16 281 тысяч рублей и средства на содержание и текущий ремонт многоквартирного дома – 2 067 тысяч рублей.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» - 1 747 тысяч рублей – текущая задолженность ТСЖ перед поставщиками ресурсов коммунального хозяйства в том числен за декабрь 2025 года.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по субсчетам, по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления;

Средства, поступающие от собственников и нанимателей помещений в МКД, являются целевыми и в налоговом учете не принимаются;

Целевые средства, неизрасходованные в течение отчетного периода, переносятся на следующий налоговый период и в налоговой базе не учитываются.

Численность работников, оказываемых услуги Товариществу, составила 9 человек.