Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу за 2025г.

Товарищество собственников жилья ТСЖ «УТРО-2007» зарегистрировано 17 сентября 2007г. Свидетельство № 1076100003121, является негосударственной некоммерческой организацией, основанной на членстве, не преследующей извлечении прибыли. Основным видом деятельности является управление эксплуатацией жилого фонда, в соответствии с ОКВЭД 68.32.1. С момента регистрации ТСЖ применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы».

Бухгалтерская отчетность ТСЖ составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023.№ 157н.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. Приказом Минфина от 06.10.2008г. №106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику ТСЖ не производилось. Основным источником финансирования ТСЖ служат целевые поступления собственников на содержание товарищества и ведение уставной деятельности. В рамках основной уставной деятельности между ТСЖ и собственниками помещений отсутствуют отношения купли-продажи. Это означает, что взносы собственников на содержание и ремонт общего имущества не могут признаваться выручкой от реализации. Свою уставную деятельность ТСЖ осуществляло за счет целевого финансирования, предпринимательская деятельность не осуществлялась.

Все расходы по ведению уставной деятельности, т.е. расходы по обеспечению эксплуатации общего имущества, предусматриваются в смете, утверждаемой на календарный год на общем собрании членов ТСЖ.

Учет средств целевого финансирования отражается с предварительным начислением, запись по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и и кредиту счета 86 «Целевое финансирование».

Расходование целевых средств осуществляется в соответствии с программными документами организации. Расходы на проведение программ в рамках уставной деятельности отражаются с применением счета 26 «Общехозяйственные расходы» и по итогам отчетного периода списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет счета № 86 «Целевое финансирование».

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» включает в себя денежные средства организации на расчетном счете и п/отчете, остаток по кассе 0. На расчетном счете на 31.12.2025г. имеется 56,0 тысяч рублей.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» включает, задолженность собственников за жилищно-коммунальные услуги – 207тысяч рублей. Целевые средства (спец.счет) предназначенные для капитального ремонта – 1339 тысяч переданы в Региональный фонд капитального ремонта.

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

Численность работающих в ТСЖ «УТРО-2007» составляет – 3 человека, с неполным рабочим днем (0,35 ставки), Председатель ТСЖ – ставка 0,65.

Председатель правления ТСЖ Обухова Е.Д.