

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

Полное наименование	ЖСК «Филевский»
Юридический адрес	121609, г. Москва, ул. Крылатские холмы д.1к.1
ИНН/КПП	7731126266/773101001
ОКПО	42426859
ОГРН	1027739082898
Дата государственной регистрации	03.06.1996

Основным видом деятельности ЖСК «Филевский» является управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.1).

Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 6 человек.

ЖСК «Филевский» - некоммерческая организация, относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности;

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность ЖСК «Филевский» за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика организации утверждена приказом от 25 декабря 2024 года. Согласно учетной политике организация применяет сокращенную форму ведения бухучета.

Объект учета	Учетная политика
Основные средства	1. Жилищный фонд и нежилые помещения, принадлежащие собственникам, не отражаются в балансе организации. 2. К основным средствам относятся активы стоимостью более 100 тыс. руб. Затраты на приобретение указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
Учет расходов основного вида деятельности	1. Расходы для эксплуатации общего имущества, предусматриваются в смете, утверждаемой на календарный год. 2. Фактические расходы по смете отражаются на счете 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами». В начале каждого месяца пополняется резерв расходов, предусмотренных сметой. Для этого дебетуются счета 86 «Целевые поступления».
Учет расходов фонда капитального ремонта	1. Фонд капремонта создается за счет целевых взносов, уплачиваемых собственниками помещений на специальный счет; 2. Учет расходов на капремонт ведется отдельно от расходов на содержание общего имущества и отражается на счете 86 «Целевое финансирование».
Предпринимательская	Виды деятельности, приносящие доход ТСЖ:

деятельность	- вознаграждения от агентских договоров; - проценты от размещения на депозитах свободных денежных средств.
Налогообложение	1. Система налогообложения- упрощенная «Доходы» 6% 2. Доходы и расходы учитываются «кассовым» методом; 3. Взносы на содержание общего имущества, не относятся к доходам и не облагаются налогом; 4. Коммунальные платежи не включаются в налоговую базу, так как не являются доходом; 5. Взносы на капремонт и проценты от размещения денежных средств на депозитах спецсчета являются целевыми поступлениями и не подлежат налогообложению.

4. Пояснения к АКТИВУ баланса

Строка баланса	Актив	Показатель (тыс.руб.)	Пояснение
1230	Дебиторская задолженность	8085	1. Задолженность собственников жилых помещений по ЖКУ и капремонту-6883тыс.руб 2. Переплата ресурсоснабжающим организациям-1202 тыс.руб.
1250	Денежные средства	7013	Денежные средства организации на расчетном счете, в кассе, на депозитных счетах и спецсчете капремонта
1260	Прочие оборотные активы	515	Задолженность городского отдела жилищных субсидии (бюджета) за компенсации, выданные льготным категориям жителей за декабрь 2025 г.

5. Пояснения к ПАССИВУ баланса

Строка баланса	Пассив	Показатель (тыс.руб.)	Пояснение
1430	Оценочные обязательства (долгосрочные обязательства)	11649	Отражает резервы предстоящих расходов, а именно: средства начисленные в фонд капитального ремонта и проценты от размещения денежных средств на спецсчете
1520	Кредиторская задолженность	2717	1. Задолженность поставщикам коммунальных и прочих услуг и за декабрь 2025 г.

6. Пояснения к ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Выручка организации за отчетный период составила 1247 тыс.руб., что выше аналогичного показателя предыдущего года.

Чистая прибыль организации за 2025 год- 1210 тыс.руб, что выше аналогичного периода прошлого года.

Рост показателей связан с увеличением денежных поступлений от размещения свободных денежных средств на депозитах.

7. Информация о деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ЖСК «Филевский» за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности организации.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.

Ошибки прошлых отчетных периодов не выявлялись.

