Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г и отчету о финансовых результатах за 2025год

ТСЖ «Солнечный дворик» 19.03.2026

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).
Свою уставную деятельность ТСЖ осуществляло за счет целевого финансирования, предпринимательская деятельность не осуществлялась.
Строка 1250 «Денежный средства и денежные эквиваленты» включает в себя денежные средства организации на расчетных и депозитном счетах и в кассе организации.
На основном расчетном счете на 31.12.2025г. имеется 22 тысячи рублей. На специальном счете, на котором находятся средства капитального ремонта, на 31.12.2025г. – 653,3 тысячи рублей
Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» включает, дебиторскую задолженность в том числе задолженность собственников за жилищно-коммунальные услуги и капитальный ремонт 419,6 тысячи рублей.
Строка 1300 «Целевые средства» в размере 676 тысяч рублей включает в себя средства капитального ремонта – 653 тысяч рублей и средства на содержание и текущий ремонт многоквартирного дома – 23 тысяч рублей.
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.
Целевые поступления за отчетный период по данному виду деятельности получены в сумме 2458 тысячи рублей.
.