

ТСН ТСЖ «Камушки»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 , отчету о финансовых результатах за 2025 год и отчету о целевом использовании средств за январь-декабрь 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ТСН ТСЖ «Камушки»

Юридический адрес — 614109, РОССИЯ, г.Пермь, ул.Танцорова ,д. 25, кв.152

Дата государственной регистрации — 13.10.2017 г.

Основной вид деятельности — Основным видом деятельности Товарищества в 2025 году является Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (деятельность в области права ОКВЭД 68.32). Свою уставную деятельность ТСЖ осуществляет за счет целевого финансирования. В ТСЖ в 2025 году велась коммерческая деятельность: сдача в аренду общего имущества МКД, пени за несвоевременную оплату ЖКУ.

В ТСЖ ведется раздельный учёт доходов и расходов по уставной и коммерческой деятельности. Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 10 человек.

Уставный капитал ТСЖ не формируется. Члены ТСЖ не имеют доли в имуществе товарищества, а владеют долей в праве общей собственности на общее имущество всех членов ТСЖ.

Председатель правления ТСЖ — И.П.Лескова. Бухгалтер — И.А. Кунгурцева.

Бухгалтерская отчетность ТСЖ не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ТСЖ «Камушки» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402ФЗ).

ТСЖ «Камушки» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ТСЖ «Камушки» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

ТСЖ «Камушки» не получал в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	На учете нет.	—
Материально-производственные запасы	27.12.2025	—
Нематериальные активы	На учете нет.	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

4. Учетная политика.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	Учет доходов и расходов от коммерческой деятельности	
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг.	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. Выручка от коммерческой деятельности ТСЖ не являются основной деятельностью и отражается на счете 91 «Прочие доходы»	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

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.

5. Информация о деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

В отчете о целевом использовании денежных средств:

Строка 6220. Целевые поступления за отчетный период (2025 год) составили 6335 т.руб., в том числе: по взносам на кап.ремонт 2676 т.р по на содержание , тех.обслуживание и текущий ремонт ЖД 3659 тр.

Строка 6310. Расходы на целевые мероприятия за отчетный период (2025 год) составили 4445 тр., в том числе проведение работ по кап.ремонту МКД расходов не было, по услугам и работам на содержание общего имущества МКД, тех.обслуживание и текущий ремонт 4445 тр.

Прибыль от коммерческой деятельности составила 154 т.руб.

В бухгалтерском балансе:

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» 84 т.руб. включает в себя денежные средства организации на расчетных , спец. счетах и в кассе организации:

На основном расчетном счете на 31.12.2025г. имеется 12 т. рублей.

На специальном счете, на котором находятся средства капитального ремонта, на 31.12.2025г. – 72 т.рублей.

Кассовые операции в организации не ведутся.

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» 12887 т.руб. включает:

денежные средства кап.ремонта, размещенные на депозите в размере 11945 т.руб., дебиторскую задолженность 942 т.руб. в том числе задолженность собственников за жилищно-коммунальные услуги на 31.12.2025 года 486 т.руб., за капитальный ремонт 243 т. рублей .

Строка 1350 «Целевые средства» в размере 12663 тысяч рублей включает в себя

средства капитального ремонта – 12284 т. рублей ,

средства на содержание и текущий ремонт многоквартирного дома – 139 т. Рублей

прибыль от коммерческой деятельности ТСЖ-240 т.руб.

6. Дата составления текстовых пояснений: 20 марта 2026 года.

Председатель правления ТСЖ _____

И.П. Лескова