Пояснения
к Бухгалтерскому балансу за 2025 год

1. Основные сведения.

Некоммерческая организация Товарищество собственников жилья -15 (ТСЖ -15) ИНН 132413438, ОГРН 1021300930672, зарегистрирована Управлением Федеральной налоговой службы по Республике Мордовия 15.12.2002 г.

Основным видом деятельности Товарищества в 2025 году является управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.1)

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения — доходы за минусом расходов).

2. Основные положения Учетной политики.

Товарищество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской отчетности. В связи с применением упрощённых способов учета:

- показатели бухгалтерского баланса представлены укрупнено;
- детализация показателей производится только при наличии существенности.

Общество определяет существенность информации исходя из величины показателя, характера операции, потенциального влияния на решения пользователей отчетности. Информация признается существенной, если ее отсутствие или искажение может повлиять на экономические решения пользователей отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Основными источниками поступления на расчетный счет являются :

1) Транзитные средства поступившие в счет оплаты коммунальных услуг, с последующим перечислением их в полном объеме ресурсоснабжающим организациям ;
2) Целевые средства на содержание товарищества и ведения уставной деятельности.

Предпринимательская деятельность в ТСЖ не осуществляется.

В 2025 году открыт специальный счет , на который переведены средства из Фонда капитального ремонта. Поступления на специальный счет, владельцем которого является ТСЖ, формируются из целевых средств собственников многоквартирного дома . Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по субсчетам, по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления;

Денежные средства поступающие от собственников МКД являются целевыми и в налоговом учете не принимаются.

Все расходы по уставной деятельности на содержание и ремонт общего имущества закладываются в смету, утверждаемую общим собранием собственников ТСЖ на календарный год. Стоимость приобретенных материалов относится на расходы по смете сразу по их передачи в производство с составлением Актов на списание.

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

3. Основные показатели баланса Товарищества.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» включает в себя денежные средства организации на расчетном и специальном счетах.

На основном расчетном счете на 31.12.2025 г. имеется 174,2 тысяч рублей. На специальном счете, на котором находятся средства капитального ремонта, на 31.12.2025 г. – 1234,9 тысяч рублей.

Строка 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» включает дебиторскую задолженность, в том числе задолженность собственников за жилищно-коммунальные услуги в размере 1456,9 тысяч рублей и капитальный ремонт в размере 562,6 тысяч рублей .

Строка 1350 «Целевые средства» включает в себя средства капитального ремонта – 1795,5 тысяч рублей и средства на содержание и текущий ремонт многоквартирного дома – 548,1 тысяч рублей.

Председатель правления ТСЖ- 15 Немойкин А.С.

Российская Федерация Республика Мордовия г.о. Рузаевка * Товарищество собственников жилья-15 * ОГРН 1021300930672

ТСЖ-15