

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

ТСЖ «Заельцовская 2» за 2025 год

1. Общие сведения

Товарищество собственников жилья «Заельцовская 2» (краткое наименование ТСЖ «Заельцовская 2») зарегистрировано в г. Новосибирске по адресу: ул. Дуси Ковальчук, д.274.

Основной вид деятельности — управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.1); дополнительный — сдача в аренду подвала, площадей под рекламу и парковку.

Организация является некоммерческой организацией (НКО).

Среднесписочная численность — 7 человек.

2. Учётная политика и способы ведения учёта

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта с объектом налогообложения - доходы.

ПБУ 18/02 не применяется.

Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).

Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом один раз в год.

Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3. Расшифровка отдельных показателей

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 2339 тыс. руб., в том числе задолженность по аренде подвала, парковки и рекламных площадей — 459 тыс. руб.; собственников помещений — 1819 тыс. руб.; по налогам — 61 тыс. руб. Просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность — 257 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиками (137 тыс. руб.) и по налогам (120 тыс. руб.).

4. События после отчётной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.