

Пояснение к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г., и отчету о целевом использовании средств за 2025 год

Товарищество собственников жилья «Космос-1».

1. Общие сведения об организации

Товарищество собственников жилья «Космос-1» (ТСЖ «Космос-1») является некоммерческой организацией, созданной в целях управления и содержания общего имущества жилого дома.

Организационно-правовая форма - товарищества собственников недвижимости.

Форма собственности - частная.

Юридический адрес организации: 284637, Донецкая Народная Республика, г. Горловка, пр. Ленина д. 154.

Основным видом деятельности ТСЖ является деятельность по комплексному обслуживанию помещений ОКВЭД – 81.10

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Единица измерения показателей отчетности - тыс. рублей.

2. Учетная политика организации

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерский учет в ТСЖ «Космос-1» ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» ФСБУ 4/2023, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными актами Российской Федерации.

В соответствии с ч.4 ст. 6 ФЗ от 06.12.2011 г. №; 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ТСЖ «Космос-1» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Учет ведется по методу начисления с применением принципов непрерывности деятельности, полноты отражения хозяйственных операций и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Поступающие средства учитываются как целевые поступления и используются в соответствии с уставными целями товарищества.

Расходы признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они фактически понесены и документально подтверждены.

Денежные средства учитываются по фактическим остаткам на расчетных счетах и в кассе организации.

Задолженность членов товарищества по обязательным платежам отражается в составе оборотных активов.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Актив баланса сформирован в основном оборотными активами.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., активы товарищества составили – 321 тыс. руб.:

- Денежные средства на конец 2025 г. составили – 48 тыс. руб.
- Дебиторская задолженность – 273 тыс. руб.

3.1 Дебиторская задолженность сформирована за счет задолженности собственников помещений по обязательным взносам и платежам.

Пассив баланса представлен краткосрочной кредиторской задолженностью:

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составило 321 тыс. руб.

3.2 Задолженность сформирована по расчетам с поставщиками по текущим обязательствам.

Увеличение кредиторской задолженности по сравнению с предыдущими годами связано с ростом тарифов на оказание услуг.

4. Пояснения к отчету о целевом использовании средств

Остаток средств на начало 2025 года составил 2 тыс. руб.

4.1 В течение 2025 года поступили целевые взносы и иные поступления от собственников помещений

на сумму 1122 тыс. руб.

Полученные средства были использованы на содержание организации и обеспечение ее деятельности.

Расходы включают оплату услуг по содержанию и обслуживанию общего имущества, коммунальные услуги, расчеты с подрядными организациями, а также иные расходы, связанные с текущей деятельностью ТСЖ.

4.2 Расходы на содержание организации в 2025 году составили 1076 тыс. руб., в том числе:

- расходы, связанные с оплатой труда и начислениями – 351 тыс. руб.

- содержание помещений, зданий и иного имущества -698 тыс. руб.

- прочие расходы – 27 тыс. руб.

На целевые мероприятия, приобретение основных средств и прочие цели в отчетном периоде средства не направлялись.

Остаток средств на конец 2025 года составил 48 тыс. руб.

Средства товарищества использовались по целевому назначению на обеспечение деятельности и содержание общего имущества, в соответствии с Уставом ТСЖ «Космос-1» .

Бухгалтерская отчетность Товарищество собственников жилья «Космос-1» за 2025 г., достоверно отражает финансовое положение товарищества и результаты её деятельности.