

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

в текстовой форме

1.Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ТСЖ «Заря»
- 1.2.Юридический адрес 346720.г.Аксай, Ростовская область ,пр. Ленина 18
- 1.3.Дата государственной регистрации 21.02.2006г, ИФНС г. Аксай Ростовской области
- 1.4.Дата начала хозяйственной деятельности 18.05.2007г.
- 1.5.Численность сотрудников 3 чел.
- 1.7.Основной и единственный Вид экономической деятельности с 2010года является « Управление эксплуатацией жилого фонда (код по ОКВЭД 68.32), в частности « Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.(Код по ОКВЭД 68.32.1).
- 1.8.Председатель Правления Кравченко О.В. (Протокол Правления от 22.03.2026г.)
- 1.9. Некоммерческая организация.
- 1.10.Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств составлена в соответствии с

2.Экономическая деятельность и бухучет в ТСЖ

Годовая бухгалтерская отчетность ТСЖ составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Учетная политика разработана в соответствии с федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными актами РФ. Состав годовой бухгалтерской отчетности соответствует требованиям ФСБУ 4/2023

Как некоммерческая организация и организация с малой численностью персонала, ТСЖ применяет упрощенную бухгалтерскую отчетность и не применяет ПБУ8/2010 и ПБУ 18/02.

Основными средствами ТСЖ не располагает, т.к. все имущество, чем располагает ТСЖ, является общедолевым имуществом МКД.

Для осуществления своей экономической деятельности ТСЖ использует денежные средства в виде обязательных платежей собственников жилья, поступающих на **расчетный счет 4070381080010000000 открытый в ПАО КБ «Центр – Инвест» г. Ростов-на Дону.**

Средства, поступающие от собственников на расчетный счет ТСЖ за потребление коммунальных услуг являются аккумулируемыми, т.к. по поручению и за счет собственников, ТСЖ производит расчеты с поставщиками, являясь посредником без вознаграждения ,т.е. осуществляет начисление оплаты жильцам за потребленные коммунальные услуги по утвержденным для этого тарифам и на основании счетов, выставленных РО.

В рамках осуществления хозяйственной деятельности, на расчетный счет ТСЖ поступают средства за размещение телекоммуникационного оборудования для предоставления интернет услуг жильцам дома, которые в соответствии с требованиями налогового законодательства, и составляют налоговую базу для внесения в декларацию по УСН. Так же на расчетный счет ТСЖ поступают средства на содержание общих коммуникаций по отоплению от ОАО «Бакром-Плюс», т.к. в системе отопления МКД , в котором расположено ТСЖ, имеется присоединенная сеть в здание принадлежащее ООО «Бакром-Плюс».

ТСЖ «Заря» имеет специальный счет капремонта 40705810752090091455 в Юго-Западном Банке ПАО Сбербанк (отделение №5221 Сбербанка России Ростов-на-Дону)

Учет поступлений денежных поступлений и их расходы в ТСЖ признаются методом начисления (учет ведется **кассовым методом.**) Все средства, поступающие в ТСЖ, не считаются прибылью, они используются строго в целях указанных в Уставе, согласно которого ТСЖ коммерческими услугами не занимается. Основной задачей учетной политики ТСЖ является оперативный учет взаиморасчетов с собственниками жилья и РО. Все целевые средства отражаются на счете 20 «Основное производство», к которому открываются субсчета различных видов основной деятельности. Расчеты с подрядчиками и кредиторами отражаются на счетах 62,66,72,76.Расчеты с персоналом отражаются на счетах 70,71,73, расчеты с бюджетными и внебюджетными фондами на счетах 68 и 69. В кассу ТСЖ наличные средства от собственников не поступают. Денежные средства поступают в кассу ТСЖ с расчетного счета только на расчеты с персоналом. Остаток средств по кассе на отчетную дату составляет 6,06 руб.

Пояснения кодов строк бухгалтерского баланса и отчета о целевом использовании средств.

№ поясн.	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода сумма т.руб.	Детализация показателя т.руб.
----------	-------------------------	------------	---	-------------------------------

1	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6886	Остаток денежных средств по счетам в ПАО КБ «Центр – Инвест» (расчетный счет), касса ТСЖ, спец/сч. В ПАО «Сбербанк» (средства накопления на капремонт)
2	Финансовые и другие оборотные активы	1240	6958	Это все расходы ,в том числе дебиторская задолженность собственников перед ТСЖ 341 т.руб.
3	Целевые средства	1350	6708	Все поступления на счета ТСЖ являются целевыми, т.к. ТСЖ коммерческой деятельностью не занимается (не предусмотрено Уставом) кроме поступлений за размещение ТКС для услуг жильцов дома.
4	Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	568	Начисления РО по счетам на ком. услуги за декабрь и обязательные взносы в бюджет со сроками в январе за декабрь.
5	Другие краткосрочные обязательства	1550	6568	Резерв предстоящих расходов в т.ч. на капремонт.
6	Прибыль от деятельности	6240	27	Оплата от организаций за размещение ТКС (интернет, кабельное ТВ)для жильцов дома
7	Прочие поступления	6250	235	% банка по спецсчету капремонта
8	На целевые мероприятия	6310	4378	Расчеты с поставщиками за ком услуги, согласно выставленных счетов на оплату
9	На содержание организации	6320	1672	
10	Остаток средств на конец отчетного года	6400	6886	В том числе расчетный счет 93,3т.руб; спецсчет капремонта 6793 т.руб.