

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Товариществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Товариществом подготовлена исходя из допущения о том, что Товарищество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Товарищества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Товарищества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Товарищество собственников жилья «Палехская 133» (далее «Товарищество») образовано в 2003 г. Организация ведет некоммерческую деятельность, ОКВЭД 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

Численность персонала Товарищества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 13 человек (31 декабря 2024 г. – 13 человек).

Товарищество зарегистрировано по адресу: 129347, г. Москва, ул. Палехская, дом 133.

Управление Товариществом осуществляется в соответствии с Уставом. Последняя редакция Устава утверждена Общим собранием собственников Протокол №5 от 27.03.2011 года.

В соответствии с Уставом, управление Товариществом осуществляется правлением, выбираемым Общим собранием собственников из числа собственников. Из числа правления выбирается председатель. В соответствии с протоколом правления № 01/06 от 24.06.2025 Председатель правления Молновард Ольга Викторовна.

II. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет председатель правления.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Товариществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

Внутренний контроль за деятельностью Товарищества осуществляет ревизионная комиссия.

Основание: ст. 19 Закона N 402-ФЗ

Порядок осуществления внутреннего контроля финансово-хозяйственной деятельности организации регулируется Уставом, утвержденным Протоколом №5 от 27.03.2011 года.

Показатель отчетности признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее 5% от итога данных по соответствующей строке баланса.

Основание: п. 10 ФСБУ 4/2023

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Товарищества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Организация ведет свою деятельность за счет средств целевого финансирования, состоящих из:

- целевых взносов;
 - других, не запрещенных законом поступлений;
- а также за счет доходов от разрешенной законом предпринимательской деятельности, направляемых на уставные цели.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

В состав упрощенной бухгалтерской отчетности включаются:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о целевом использовании средств;
- пояснения к ним.

Основание: ч. 2 ст. 14 Закона N 402-ФЗ, пп. «б» п. 52 ФСБУ 4/2023

Учет целевых средств отражается исходя из структуры сметы организации.

Для обобщения информации по целевым поступлениям и расходам используются счет 86 "Целевое финансирование" и счет 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами".

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Задолженность заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Товариществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Товариществом скидок (накидок).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнительской ответственности, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку председателем Товарищества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Внеоборотные активы у Товарищества отсутствуют.

Финансовые и другие оборотные активы включают в себя средства на депозитных счетах в размере 456 000,00 рублей.

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями заключенных договоров. По состоянию на 31.12.2025 года кредиторская задолженность составила 378 475,86 рублей.

Расходы на целевые мероприятия, включающие услуги сторонних организаций, составили 12 980 057,38 рублей.

Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления и налоги), составили 8 030 451,13 рублей.

Выплаты, не связанные с оплатой труда, составили 624 843,51 рублей. К этим выплатам отнесены отпускные, больничные, материальная помощь и премии (включая начисления и налоги).

III. Налоги

Организация применяет Упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы» со ставкой по налогу 6%. В 2025 году доходы организации составили средства от агентского вознаграждения и предоставления доступа в технические помещения в размере 101 480,98 рублей, а также полученные проценты от размещения средств на депозите в размере 33 158,15 рублей.

IV. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ТСЖ «Палехская 133», отсутствуют.

Председатель правления

Молновард О.В.

27 марта 2026 года