

Товарищество собственников жилья «Серебряный каскад»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г., отчету о финансовых результатах.

1. Краткая характеристика деятельности организации

Наименование ТСЖ «Серебряный каскад»

Юридический адрес 420001, г. Казань, ул. Адоратского, д. 3.

Дата государственной регистрации 18.03.2010г. ОГРН 1101690016394, ИНН 1657092521, КПП 165501001, ОКПО 65513590

Численность работников за 2025 год составила 9 человек

ТСЖ «Серебряный каскад» осуществляет свою деятельность в соответствии с ОКВЭД 68.32.1 «Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе».

Свою уставную деятельность ТСЖ осуществляло за счет целевого финансирования, ТСЖ ведет коммерческую деятельность сдача в аренду помещения или размещение рекламы в лифтовых кабинах своего здания. Полученные доходы, отражаются в Отчете о целевом использовании средств в строке 6240 - 288 тыс.рублей.

Основание составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в РФ.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с пунктом 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является некоммерческой организацией.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. У организации отсутствует намерение по ликвидации.

Бухгалтерский учет в ТСЖ ведется с применением стандартного плана счетов (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 [№ 94н](#)).

В соответствии с планом и положениями [ПБУ 9/99](#) (утв. приказом Минфина от 06.05.1999 № 32н) и [ПБУ 10/99](#) (утв. приказом Минфина от 06.05.1999 № 33н), учет взносов товарищей на осуществление деятельности ведется на счете 86, а поступления от деятельности, приносящей доход, — на счете 90.

Средства, полученные на капремонт в многоквартирных домах, относятся к целевому финансированию, подлежат отдельному учету и не включаются в состав доходов для налогообложения (подп. 14 п. 1 ст. 251 НК РФ);

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Строка **1170** «Финансовые вложения» включает в себя 40778 тыс. руб. денежные средства, хранящиеся на спец.счете для капитального ремонта 27978 и 12800.00 денежные средства размещенные на депозите;
4. Строка **1250** «Денежные средства и денежные эквиваленты» на расчетном счете на 01.01.2026 года остаток денежных средств составляет 1530 тыс. рублей, в кассе организации 10 тыс. руб. что составляет 1540 тыс. руб.;
5. Строка **1370** бухгалтерского баланса «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» **отражается** накопленная на отчетную дату величина нераспределённой прибыли ее величина составляет 775 тыс. руб..

Строка **1520** бухгалтерского баланса отражается сформированная на отчетную дату суммы кредитовых сальдо в сумме 899 тыс. руб. по следующим счетам:

- 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» 670 тыс. руб;
- 68 «Расчеты по налогам и сборам» 224 тыс. руб.;
- 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» 2 тыс. руб.
- 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям» 4 тыс. руб;

Строка **1550** отражена сумма резервов предстоящих расходов Кт счета 86 в сумме 40 644 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах:

Строка **2110** выручка, полученная ТСЖ за предоставление площадей в аренду 288 тыс. руб.;

Строка **2340** составила 12 609 тыс. руб.

Доходы, полученные организацией - собственники вносят ежемесячную оплату, в доходы идут следующие услуги: Уборка подъезда, содержание двора, текущий ремонт ж/здания тек. ремонт внутридомовых. электросетей, тек. внутридомовых систем .центр. отопления, управление жилым фондом, тек. ремонт внутридомовых .сан.тех.сетей

Расходы состоят: оплата по договорам подряда сторонним организациям; заработная плата сотрудникам ТСЖ (бухгалтер, дворник, уборщица, сантехник); налоговые платежи ТСЖ (страховые взносы на зарплаты, НДФЛ); обслуживание расчетных счетов.

Строка **2350** составила 12 121 тыс. руб.,

Строка **2300** прибыль составила 776 тыс. руб (совокупный финансовый результат)

Отчет о целевом использовании средств:

Поступление средств:

В 2025 году источники целевого финансирования состояли из:

- из регулярных и единовременных поступлений от собственников жилья: вступительных взносов; целевых взносов; членских, и т.д,

Учредительными документами ТСЖ также предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей

доход, подлежащий направлению на реализацию уставных целей некоммерческих организаций.

В 2025 году поступления от предпринимательской деятельности.

В 2025 году были поступления от деятельности приносящий доход, а именно:

Вступительные взносы 40 555 тыс. руб;

Доход от предпринимательской деятельности 288тыс. руб.;

% банка за размещение денежных средств в депозит 2841тыс. руб.

Использование средств:

Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)

Расходы на содержание административного аппарата ТСЖ и прочие расходы

административно-хозяйственного назначения учитываются с применением счета 20

"Основное производство" и распределяются ежемесячно по видам деятельности ТСЖ, а

также по видам проектов, финансируемых за счет целевых средств (п. 3 ст. 24

Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях", п. 9 ПБУ

10/99 "Расходы организации") строка **6231** 7884тыс. руб.;

Средства целевого финансирования направлены на финансирование деятельности ТСЖ

«Серебряный каскад», отражаются в бухгалтерском учете с применения 20 и 26 счетов

бухгалтерского учета записями по дебету 86 счета и кредиту 70, 69, 68 и иных счетов на

основании сметы доходов и расходов, расчетно-платежных ведомостей и иных

первичных оправдательных документов, оформляемых в ТСЖ .

Общехозяйственные расходы по реализуемым целевым проектам / программам

на конец каждого отчетного периода списываются с кредита счета 20 "Основное

производство " в дебет счета 86 "Целевое финансирование" за счет соответствующего

целевого источника финансирования., предусмотренного законодательством для ООО

(п. 5 ст. 50 ГК РФ).

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026г.

Председатель правления ТСЖ

Закирова Н.Р.