Пояснение к бухгалтерскому балансу ТСЖ «НАШ ДОМ» за 2025 год

1. Общие сведения

ТСЖ «НАШ ДОМ» (ОГРН 1065501011949, ИНН 5501092481) зарегистрировано 9 февраля 2006 г. Межрайонной инспекцией ФНС России № 9 по Омской области. Юридический адрес: 644077, Омская Область, г. Омск, пр-кт Мира, д.57, к.1. Основной вид деятельности: Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе. (ОКВЭД 68.32.1).

2. Основные положения учетной политики

ТСЖ является некоммерческой организацией, не преследующей извлечения прибыли. Основными источником финансирования ТСЖ служат:

1) целевые поступления на содержание товарищества и ведение уставной деятельности;

2) доходы от прочей деятельности, а именно, сдачи подвальных помещений, являющихся общедолевой собственностью в аренду, что предусмотрено Уставом.

Учет средств целевого финансирования ведется на счете 86 «Целевое финансирование». Средства, поступающие от собственников и нанимателей помещений в МКД являются целевыми и в налоговом учете не принимаются. Расходы, произведенные за счет целевых средств, учитываются по их видам. Основные средства, приобретенные за счет целевых средств, учитываются обособленно. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Целевые средства, неизрасходованные в течение отчетного периода, переносятся на следующий налоговый период и в налоговой базе не учитываются.

3. Расшифровка показателей баланса

3.1. Денежные средства (строка 1250) Остаток денежных средств на расчетном счете – 672,0 тыс. руб., на спец. счете – 2397, 0 тыс. руб. Итого 3069,0 тыс. руб.

3.2. Дебиторская задолженность (строка 1230) включает в себя задолженность собственников за жилищно-коммунальные услуги и капитальный ремонт и составляет 89,0 тыс. руб.

3.3. Целевые средства (строка 1330) включает в себя средства капитального ремонта и составляют 2397,00 тыс. руб.

3.4. Кредиторская задолженность (строка 1520) составляет 761,0 тыс. руб., в том числе:

- Перед поставщиками ресурсов – 761,0 тыс. руб. (срок оплаты –2026 год)

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4. Отчет о финансовых результатах

ТСЖ «НАШ ДОМ» применяет упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения — доходы. В 2025 году ТСЖ получило доход от сдачи подвальных помещений в аренду в сумме 275,0 тыс. руб., что отражено в отчете о финансовых результатах.

5. Отчет о целевом использовании средств

Остаток на начало года составил 1921,0 тыс. руб. (строка 6100).

Поступило за год 4317,0 тыс. руб. (строка 6200), в том числе:

- членские взносы членов товарищества – 3269,0 тыс. руб. (строка 6215),
- целевые взносы (на специальный счет капитального ремонта) – 1048,0 тыс. руб. (строка 6220).

Расходы на содержание аппарата управления составили – 3080,0 тыс. руб. (строка 6320) в том числе:

- оплата труда сотрудников с начислениями – 1318,0 тыс. руб. (строка 6321)
- прочие расходы – 1762,0 тыс. руб. (строка 6326), а именно: оплата коммунальных ресурсов на содержание общего имущества и иных услуг, оказываемых собственникам помещений соответствующими обслуживающими организациями. При заключении договоров на оказание коммунальных и иных услуг ТСЖ выступает как представитель всех собственников, действуя от их имени, в их интересах и за их счет.

Остаток целевых средств на 31.12.2025 года – 3158,0 тыс. руб. (строка 6400).