

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 год

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ТСЖ «Рассвет 2009» по состоянию на 31 декабря 2025 г. за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

1. Общая информация Полное наименование

ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ ЖИЛЬЯ "Рассвет 2009"

Дата регистрации – 22.04.2009г.

Юридический адрес - 410065, Саратовская область, г. Саратов, ул. Лунная, д.41Б

Фактический адрес- 410065, Саратовская область, г. Саратов, ул. Лунная, д.41Б

Почтовый адрес - 410065, Саратовская область, г. Саратов, ул. Лунная, д.41Б

ИНН/КПП – 6453104979/645301001

ОКВЭД - 68.32.1 (Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе)

Среднегодовая численность - 5 человек ТСЖ "Рассвет 2009" находится на упрощенной системе налогообложения, объект налогообложения «Доходы». Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций возложена на председателя.

Основной финансовый документ ТСЖ, на основании которого составляется баланс, — смета доходов и расходов. Она составляется ежегодно и утверждается на общем собрании членов ТСЖ

На 01 января 2026г на расчетном счете в ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК-134800,49 руб., на спец.счете по кап.тремонту в ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК – 6 357 326,93 руб. в кассе - 0 руб.

Полученные на расчетный счет, средства представляют собой платежи собственников квартир за ЖКУ и взносы на капитальный ремонт, которые не являются доходом, являясь целевыми взносами. Жилищный фонд нежилые помещения, принадлежащие собственникам, общедолеовое имущество не отражаются на балансе ТСЖ.

Строка 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» — включает дебиторскую задолженность, в том числе задолженность собственников за жилищно-коммунальные услуги и капитальный ремонт.

Строка 1350 «Целевые средства» в размере включает в себя средства капитального ремонта и средства на содержание и текущий ремонт многоквартирного дома

Существенные способы ведения бухгалтерского учета: Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по субсчетам, по назначению целевых средств; Средства, поступающие от собственников и нанимателей помещений в МКД являются целевыми и в налоговом учете не принимаются; Целевые средства, неизрасходованные в течение отчетного периода, переносятся на следующий налоговый период и в налоговой базе не учитываются.

Строка 1520 это Кредиторская задолженность поставщиков ЖКУ, задолженность перед персоналом организации; задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами; полученные авансы; долги перед прочими кредиторами.

Бухгалтер И.М. Васильев 2009 г.
И.М. Васильев