Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о целевом использовании средств

За 2025 год

ТСЖ «Аммосова дом 8/1»

ИНН 1434032945 ОГРН 1061400017194

Адрес: г. Нерюнгри, ул. Аммосова, д.8, корп.1

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 68.32.)

1. Общая информация.

ТСЖ – это результат объединения собственников помещений в МКД для совместного управления общим имуществом в доме, обеспечения владения, пользования и в установленных законодательством пределах распоряжения общим имуществом в таком доме, а также для осуществления иной деятельности, направленной на достижение целей управления МКД (ч. 1 ст. 135 ЖК РФ).

Согласно ч. 5 ст. 155 ЖК РФ члены ТСЖ вносят обязательные платежи и (или) взносы, связанные с оплатой расходов на содержание и текущий ремонт общего имущества в МКД, а также с оплатой коммунальных услуг, в порядке, установленном органами управления товарищества, в том числе уплачивают взносы на капитальный ремонт.

ТСЖ не является хозяйствующим субъектом с самостоятельными экономическими интересами, отличными от интересов членов товарищества. Также ТСЖ не является поставщиком услуг, доходы от предпринимательской деятельности не получает, за исключением сдачи в аренду подвального помещения. Средства ТСЖ состоят из целевых поступлений членов товарищества.

Основные виды деятельности в отчётном периоде:

организация текущего ремонта и содержания общего имущества;

управление специальным счётом для формирования взносов на капитальный ремонт, владельцем которого является ТСЖ.

ТСЖ самостоятельно деятельность не ведет, заключен договор на управление МКД.

Источники финансирования:

членские взносы собственников помещений;

целевые поступления на капитальный ремонт;

доходы от аренды общедомового имущества (если предусмотрены уставом).

2. Соответствие отчётности стандартам

Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учёта, включая ФСБУ 4/2023. Отчётность составлена по упрощённым формам, так как ТСЖ относится к субъектам малого предпринимательства.

3. Учётная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Ключевые аспекты учётной политики:

Аналитический учёт по счёту 86 «Целевое финансирование» ведётся по субсчетам в разрезе источников поступления и назначения целевых средств (например, отдельно учитываются взносы на содержание дома и на капитальный ремонт).

4. Информация о целевых средствах

Средства на капитальный ремонт:

учитываются на отдельном специальном счёте;

отражаются в балансе обособленно;

включают взносы собственников, пени и проценты банка.

Использование целевых средств:

расходы на капремонт списываются с кредита счёта 86 в дебет счёта 96.

5. Структура активов и обязательств

В активе баланса отражены:

денежные средства на расчётных и специальных счетах;

дебиторская задолженность (в т. ч. задолженность собственников за ЖКУ и капремонт);

В пассиве баланса отражены:

целевые средства (счёт 86);

кредиторская задолженность.

6. Иная существенная информация

ТСЖ не осуществляет предпринимательскую деятельность.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

В отчётном периоде не было событий после отчётной даты, требующих раскрытия в пояснениях.

Организация не получала государственную поддержку.

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет")

7. Ответственные лица

Председатель ТСЖ: Трубина Екатерина Владимировна на основании решения заседания правления **ТСЖ «Аммосова дом 8/1»** протокол б/№ от 05.05.2024 года.