

Товарищество собственников жилья

«ЛИПТОС»

620091, г. Екатеринбург, ул. Фронтовых бригад , 7
Тел/факс. (343) 336-19-38
ИНН/КПП 6673105128/668601001 ОКПО 71560702
ОГРН 1036604818843
Р/сч 40703810316110102669
В Уральском банке ПАО Сбербанк г. Екатеринбург
К/сч 30101810500000000674 БИК 046577674
E-mail: tszliptos@yandex.ru
www.liptos.ucoz.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Некоммерческая организация Товарищество собственников жилья «Липтос» (ТСЖ «Липтос») ИНН 6673105128, ОГРН 1036604818843, в соответствии со ст. 135 Жилищного кодекса РФ является объединением собственников помещений в многоквартирном доме для совместного управления комплексом недвижимого имущества, обеспечения эксплуатации этого комплекса, владения, пользования и в установленных законодательством пределах распоряжения общим имуществом в многоквартирном доме. ТСЖ является некоммерческой организацией, не имеющая извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяющая полученную прибыль между участниками. ТСЖ ведет уставную деятельность на основе поступления членских взносов и обязательных платежей по смете доходов и расходов, основным видом деятельности в 2025 году является управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (деятельность в области права ОКВЭД 68.32.1). Основные средства на балансе ТСЖ не числятся. Численность сотрудников составила 6 человек

Учетная политика.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом № 31 от 30.12.2024.

Основные положения:

- Учет средств целевого финансирования ведется на счете 86 «Целевое финансирование» и счета 76 "Расчеты с различными дебиторами и кредиторами";
- Расходы, произведенные за счет целевых средств, учитываются по их видам;
- Расходы на проведение целевых проектов / программ в рамках уставной деятельности отражаются с применением счета 20 "Основное производство" и по итогам отчетного периода списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет счета 86 "Целевое финансирование".
- ТСЖ являясь организацией, не распределяющей полученную прибыль, признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря по дебету счета 99 "Прибыли и убытки" в корреспонденции с кредитом счета 86 "Целевое финансирование".
- Средства, поступающие от собственников 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 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» включает в себя денежные средства организации на расчетном, депозитном счетах и в кассе организации.

Основной расчетный счет - 491,5 тыс. руб.;

Специальный счет капитального ремонта – 0,5 тыс. руб.;

На депозитном счете размещены денежные средства капитального ремонта и целевых средств в размере - 10500,0 тыс. руб.;

В кассе организации денежные средства на конец года – 3,6 тыс. руб.

Строка 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» включает, краткосрочную дебиторскую задолженность в том числе:

Задолженность покупателей – 10,4 тыс. руб.;

Собственников за содержание, жилищно-коммунальные услуги и капитальный ремонт - 1500,8 тыс. руб.;

Авансы поставщикам – 17,0 тыс. руб.

Строка 1350 «Целевые средства» в размере 11774,2 тысяч рублей включает в себя средства капитального ремонта, на содержание и текущий ремонт многоквартирного дома, целевые средства на коммунальные услуги.

Строка 1520 «Краткосрочные обязательства» включает текущую краткосрочную кредиторскую задолженность перед поставщиками услуг – 725,8 тыс.руб., а так же текущие налоговые обязательства – 23,8 тыс. руб.

Строка 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» в 2025 году были поступления от деятельности, приносящей доход:

Размещение оборудования операторов связи – 179,2 тыс. руб.;

Размещение денежных средств на депозитных счетах – 1503,8 тыс. руб.;

Начисление пени на дебиторскую задолженность собственников - 51,1 тыс. руб.

Председатель правления
ТСЖ «ЛИПТОС»

С.А. Руденко