Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год.

Некоммерческая организация Товарищество собственников жилья «Престиж» ИНН 2724074586, местонахождение 680031, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Данчука, д.7а. Основным видом деятельности товарищества является управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (деятельность в области права ОКВЭД 68.32.1).

ТСЖ «Престиж» основано на добровольном объединении собственников жилых и нежилых помещений многоквартирных домов, расположенных по адресу: г. Хабаровск ул. Данчука д. 7а, 12 корп. 1, 12 корп. 2, для совместного управления общим имуществом.

Бухгалтерский учет в ТСЖ ведется в соответствии с Законом о бухгалтерском учете от 06.12.2011 № 402 -ФЗ; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденной Приказом Минфина РФ 34Н от 29.07.1988г.; ФСБУ 4/2023 и другими действующими нормативными документами. Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Председатель правления ТСЖ. Ведение бухгалтерского учета и представление полной и достоверной отчетности в установленные сроки осуществляется с привлечением специализированных организаций на договорной основе.

Свою уставную деятельность ТСЖ в 2025 году осуществляло за счет поступлений средств от собственников многоквартирных домов № 7а, 12 корп. 1, 12 корп. 2 по ул. Данчука, согласно утвержденному тарифу (на содержание и текущий ремонт общего имущества многоквартирных домов - тариф утвержден на общем собрании членов ТСЖ «Престиж»), средства направлялись на содержание общего имущества и текущего ремонта данных многоквартирных домов согласно Жилищному Кодексу и иных нормативных документов регулирующих данную сферу деятельности.

Вышеуказанные денежные средства поступали на расчетный счет ТСЖ, остаток составил на 31.12.2025 – 5 333 тыс. рублей. Кассовых операций ТСЖ не ведет.

В 2025 году на расчетный счет также поступали денежные средства от размещения баннеров рекламного характера на наружных стенах домов, размещения оборудования операторов телекоммуникационной связи, размещения денежных средств в депозит – общая сумма поступлений 398 тыс. рублей. Данные поступления являются объектом налогообложения по упрощенной системе налогообложения и были заявлены в декларации по налогу на УСН за 2025г.

Предпринимательской деятельности ТСЖ в 2025 году не осуществлялось.

В качестве основного средства на балансе ТСЖ учитывается комплекс малых архитектурных форм на детской площадке на придомовой территории домов №12 корп. 1, 12 корп. 2 в сумме - 520 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность, учитываемая на балансе ТСЖ, составила 3 540 тыс. рублей, и сформирована за счет задолженности по платежам от собственников на содержание и текущий ремонт общего имущества, а также вышеуказанных платежей, срок уплаты которых не наступил (начислено в декабре 2025, следует уплатить в январе 2026).

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила – 1 087 тыс. рублей, сформирована исходя из метода начисления, за счет платежей контрагентам (ресурсоснабжающих организаций, подрядчиков) по договорам, в соответствии с условиями которых срок уплаты не наступил, но расходы относятся к периоду 2025 года.

Целевые средства, указанные в балансе по строке 1330 в сумме 14 343 тыс. рублей состоят из: средств, поступивших от собственников на содержание и текущий ремонт общего имущества МКД.

Председатель Правления ТСЖ «Престиж» Ащеулова А.В.