

ТСЖ «РОДНИК»
ИНН 1900008050 КПП 190001001
Адрес: 655010, Республика Хакасия, г.о. Город Абакан, г Абакан, проезд
Северный, дом 19, квартира 19

Пояснения
к Бухгалтерской (финансовой) отчетности
ТСЖ «РОДНИК»
за 2025 год

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, подготовлены в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ).

1. Общая информация об организации

Организационно-правовая форма – Товарищество собственников жилья

Полное наименование: Товарищество собственников жилья "Родник" (сокращенное ТСЖ «Родник»)

Адрес регистрации: 655010, Республика Хакасия, г.о. город Абакан, г Абакан, проезд Северный, дом 19, квартира 19

ИНН 1900008050 КПП 190001001, ОГРН 1221900003423

Дата регистрации 12.10.2022

ТСЖ «Родник» — основанное на членстве добровольное объединение собственников помещений для совместного управления общим имуществом в многоквартирном доме, обеспечения эксплуатации, владения и в установленных законодательством пределах распоряжения этим имуществом.

ТСЖ «Родник» является негосударственной некоммерческой организацией, не преследующей извлечения прибыли в качестве основной цели своей деятельности.

Предметом основной (уставной) деятельности ТСЖ является содержание, обслуживание, сохранение, текущий и капитальный ремонт общего имущества и управление общим имуществом. Состав общего имущества в многоквартирном доме определен Жилищным кодексом РФ.

Основной вид экономической деятельности ОКВЭД 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

Основным источником финансирования ТСЖ служат целевые поступления на содержание товарищества и ведение уставной деятельности

Филиалы и представительства на отчетную дату отсутствуют.

Среднегодовая численность штатных работников за отчетный период составила 1 человек.

Высшим руководящим органом является Общее собрание членов Товарищества.

Исполнительный орган Товарищества - Председатель Правления Пепеляев Дмитрий Павлович

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Председатель правления ТСЖ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались

2. Учетная политика

2.1. Основные средства

Жилищный фонд и нежилые помещения, принадлежащие собственникам, не отражаются на балансе ТСЖ.

Основные средства ТСЖ учитываются на субсчете 01 по первоначальной (восстановительной) стоимости.

По основным средствам, используемым для уставной деятельности, амортизация не начисляется и счет 02 не используется. Износ по указанному имуществу отражается на забалансовом счете 010 в конце года.

Износ начисляется по установленным нормам в течение срока полезного использования основных средств с применением линейного метода.

Объекты основных средств стоимостью в пределах 100 000 рублей (без НДС) за единицу списываются на расходы по смете сразу при их вводе в эксплуатацию. Износ по указанным объектам не начисляется. В целях обеспечения их сохранности организуется соответствующий оперативный учет и контроль.

2.2. Материально-производственные запасы

Запасы приобретаются в объемах, регламентируемых сметой. Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов признается сумма фактических затрат на приобретение, включая суммы налога на добавленную стоимость. Резервы под снижение стоимости запасов не создаются, так как признаки обесценения отсутствуют.

Синтетический учет запасов, используемых для уставной деятельности, ведется на счете 10. Вся стоимость приобретенных материалов относится на расходы по смете сразу по их списании.

Оперативный учет затрат на приобретение материалов, используемых для уставной деятельности, ведется в сопоставлении с соответствующими статьями сметы. Контроль за сохранностью материалов осуществляется в административном порядке до их полного использования.

Списание запасов осуществляется по методу ФИФО.

2.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Кредиторская и дебиторская задолженность, в том числе в бюджет и внебюджетные фонды оценивалась с учетом начисленных пени и штрафов, причитающихся к уплате на конец отчетного периода.

Задолженность учитывалась по контрагентам, договорам и срокам возникновения.

Резервы по сомнительным долгам на конец года не создавались.

2.4. Доходы и расходы

Доходы от использования общедомового имущества отражаются по счету 90 "Продажи" (субсчет 1 "Выручка"). К ним относятся поступления от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды, получение которых связано с этой деятельностью (арендная плата). Доходы признаются по методу начисления. ТСЖ применяет общую систему налогообложения.

2.5. Целевое финансирование

Все целевые поступления отражаются по кредиту счета 86 «Целевое финансирование».

Суммы превышения целевых поступлений над расходами, как и суммы превышения расходов над целевыми поступлениями засчитываются или добиваются в последующие отчетные периоды. Указанные суммы на финансовые результаты деятельности ТСЖ не относятся и на счете 99 «Прибыли и убытки» не учитываются.

Целевые средства могут поступают на расчетный счет ТСЖ. Расходование целевых поступлений осуществляется согласно смете, утвержденной общим собранием собственников помещений.

На конец отчетного периода ТСЖ формирует Отчет о целевом использовании средств по кассовому методу.

Все расходы по ведению уставной деятельности, т.е. расходы по обеспечению эксплуатации общего имущества, предусматриваются в смете, утверждаемой на календарный год. Свободные денежные средства поступившие в счёт членских платежей направляются на формирование фонда целевого финансирования (текущий ремонт).

Для отражения расходов по уставной деятельности используются счета производственных затрат 20 «Основное производство». Начисления и фактические расходы по смете отражаются на дебете данных счетов в корреспонденции со счетами 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда», 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению», 71 «Расчеты с подотчетными лицами» и др.

В конце каждого месяца производится начисление взносов исходя из установленного общим собранием собственников тарифа, которое отображается по дебету счета 76-6 «Расчеты с собственниками» и кредиту счета 86 «Целевое финансирование». Начисляемые фактические расходы по уставной деятельности отражаются по дебету 86 и кредиту счета производственных затрат.

3. Расшифровка основных показателей бухгалтерской отчетности

Детальные расшифровки показателей отчетности приведены в соответствующих таблицах Пояснений.

4. Прочая информация, требующая раскрытия

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Товарищества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

На отчетную дату Товарищество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

На отчетную дату Товарищество не получала государственную помощь.

5. Состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет о целевом использовании средств
- Пояснения

6. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Председатель Правления

Пепеляев Д.П.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

уставный (складочный) капитал	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	159	-	167	-	(137)	-	-	X	189	-
	3а 2024 г.	110	-	159	-	(110)	-	-	X	159	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	20	-	-	-	-	-	20
	3а 2024 г.	20	-	-	-	-	-	20
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	20	-	-	-	-	-	20
	3а 2024 г.	20	-	-	-	-	-	20
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	23	23	-	(20)	-	-	26
	3а 2024 г.	43	20	-	(41)	-	-	23
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	19	21	-	(19)	-	-	21
	3а 2024 г.	31	19	-	(30)	-	-	19
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	2	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	(8)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	43	23	-	(20)	-	X	46
	За 2024 г.	63	20	-	(41)	-	X	43

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-