ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств ТСЖ «Долинка» за 2025 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ТСЖ «Долинка» за 2025 год.

1. Общие положения

Наименование: Товарищество собственников жилья «Долинка».

Основная деятельность: Управление эксплуатацией жилого фонда (код ОКВЭД 68.32)

Основные источники целевого финансирования ТСЖ «Долинка»:

-Платежи собственников жилья на содержание и обслуживание территории, инженерных сетей, входящих в единый комплекс недвижимого имущества поселка Долинка г. Екатеринбург.

2. Учетная политика

-Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

-Отчетность сформирована методом начисления

-В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, ТСЖ применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

- Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу

учитываются за балансом, затраты на их приобретение признаются расходами периода, котором они понесены.

- Нематериальные активы в учете отсутствуют.

- Материалы учитываются по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы».

- Общехозяйственные расходы по уставной деятельности, предусмотренные сметой, списываются за счет средств целевого финансирования 86 «Целевое финансирование».

Основные средства:

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится

На 31.12.2025 стоимость составляет 3 547 тыс. руб.

Прочие положения:

- Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

- Исправление ошибок производится в соответствии с ПБУ 22/2010.

- Бухгалтерская отчетность формируется исходя из допущения непрерывности деятельности.

- Существенной признается ошибка, превышающая 5% валюты баланса.

Изменения в учетную политику в 2025 году не вносились.

Целевые поступления не признаются доходом и учитываются на счете целевого финансирования.

Расходы признаются по факту их осуществления.

4. Дебиторская задолженность

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 1 237 тыс. руб.

Основная часть — задолженность собственников помещений. Проводится претензионная работа.

5. Кредиторская задолженность

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 233 тыс. руб.

Задолженность текущая, просроченной задолженности нет.

6. Денежные средства

Остаток денежных средств на конец отчетного периода — 493 тыс. руб.

7. Отчет о целевом использовании средств

Поступило средств- 8707 тыс. руб., в том числе:

-взносы и иные целевые поступления-8042 тыс. руб.

- прочие поступления-665 тыс. руб.

Израсходовано средств — 8 297 тыс. руб., в том числе:

-на содержание организации-6633 тыс. руб.

-на приобретение основных средств-1211 тыс. руб.

-прочее-453 тыс. руб.

Расходы ТСЖ сформированы в рамках утвержденной сметы.

Основные статьи расходов: содержание общего имущества, коммунальные услуги, услуги подрядных организаций, административные расходы.

8. Отчет о финансовых результатах

По итогам 2025 года прочие доходы составили 665 тыс. руб.,

Прочие расходы- 453 тыс. руб.,

Налог при УСН- 26 тыс. руб.

Чистая прибыль составила 186 тыс. руб.

В составе прочих доходов отражены:

– поступления от спортивного комплекса за пользование инфраструктурой поселка;

– начисленные пени;

– возмещение судебных расходов (государственная пошлина);

- поступления по оплате водоотведения

– иные аналогичные поступления

В составе прочих расходов отражены:

- оплата за водоотведение;

- судебные расходы (государственная пошлина);

- прочие аналогичные расходы.

9. Заключение

Финансово-хозяйственная деятельность ведется в соответствии с уставными целями. Средства используются по целевому назначению.

Председатель ТСЖ _____ /Шиян М.И./

Бухгалтер _____ /Макагонова Н.А./