ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ ЖИЛЬЯ "МАРИШКИН РОДНИК"

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Товарищество собственников жилья «Маришкин Родник» (далее — ТСЖ «Маришкин Родник»).
1.2. Местонахождение (юридический адрес): 432071, Ульяновская область, город Ульяновск, Буинская ул, д. 70а

1.3. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1234567890123.
1.4. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 1047301037630.
1.5. Основной вид деятельности: Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.1).
1.6. Количество многоквартирных домов, находящихся в управлении: 1 (по адресу: г. Ульяновск, ул. Буинская, 70а) , 2 (по адресу : г. Ульяновск, ул.Буинская , 70б).

2. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета.

ТСЖ «Маришкин Родник» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства”, 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Учетная политика организации

Учетная политика ТСЖ «Маришкин Родник» утверждена Приказом председателя правления № 1 от 25.12.2024. Основные положения:

4.1. Метод признания доходов и расходов: метод начисления.

4.2. Учет основных средств: объекты стоимостью до 40 000 руб. списываются в состав материально-производственных запасов (МПЗ) при вводе в эксплуатацию. Амортизация начисляется линейным способом.
4.3. Целевые средства: учет ведется с разделением по источникам финансирования (коммунальные услуги, капитальный ремонт) на счете 86 «Целевое финансирование».

ТСЖ «Маришкин Родник», 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".

4.4. Учет расходов. Расходы на содержание административного аппарата и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются с применением счета 26 "Общехозяйственные расходы" и распределяются ежемесячно по видам деятельности ТСЖ, а также по видам проектов, финансируемых за счет целевых средств (п. 3 ст. 24 Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях", п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Общехозяйственные расходы по реализуемым целевым проектам / программам на конец каждого отчетного периода списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 86 "Целевое финансирование" за счет соответствующего целевого источника финансирования.

Общехозяйственные расходы, связанные с деятельностью ТСЖ, приносящей доход на конец каждого отчетного периода, списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи".

5. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

В связи с применением ФСБУ 4/2023, в пояснениях раскрывается информация, существенно влияющая на оценку данных баланса.

5.1. Основные средства
На балансе ТСЖ основные средства не числятся.

5.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

- **Дебиторская задолженность** (собственники по взносам и коммунальным услугам) на 31.12.2025 составила 370 357,56 руб.
- **Кредиторская задолженность** (перед ресурсоснабжающими организациями) на 31.12.2025 составила 84 802,17 руб. Просроченной кредиторской задолженности нет.

6. Расшифровка показателей отчета о целевом использовании средств

Поступления и расходование средств отражают финансово-хозяйственную деятельность ТСЖ за 2025 год.

Показатель	Сумма (руб.)	Примечание
Остаток средств на начало года	**1 221 716,65**	
Поступило средств, всего	**2 103 642,64**	
В том числе:		
- Членские взносы	1 644 829,93	Содержание + коммун.услуги (РСО и ТКО)

Показатель	Сумма (руб.)	Примечание
- Капитальный ремонт	458 812,71	
Израсходовано средств, всего	**1 582 867,93**	
В том числе:		
- Расходы на содержание общего имущества	491 284,55	Прочистка систем канализации, сварочные работы,бух.услуги, услуги банка и т.п.
- Расходы связанные с оплатой труда	203 480,00	
- Оплата коммунальных услуг	888 103,38	Перечислено РСО+ТКО
Остаток средств на конец года	**1 742 491,36**	Переносится на следующий год

Примечание: В отчете о целевом использовании средств (форма по ОКУД 0710003) данные строки группируются по экономическим элементам. Выше приведена аналитическая расшифровка для целей пояснительной записки.

Председатель

правления ТСЖ «Маришкин Родник» Кожаринова Т.В.

31.03.2026