ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ТСЖ «Согласие» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Товарищество собственников жилья «Согласие»
Сокращенное наименование: ТСЖ «Согласие»
ИНН: 5920037956
КПП: 592001001
ОГРН: 1095920002067
Юридический адрес: 617762, Пермский край, г. Чайковский, пер.Камский, д. 5.

ТСЖ «Согласие» является некоммерческой организацией, созданной в целях управления многоквартирным домом, обеспечения эксплуатации общего имущества, организации предоставления коммунальных услуг, содержания и ремонта общего имущества в многоквартирном доме, а также осуществления иной деятельности, предусмотренной уставом и законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ТСЖ «Согласие» составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, учетной политикой ТСЖ и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, регулирующими бухгалтерский учет и отчетность.

Отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

Показатели бухгалтерской отчетности представлены в рублях.

Существенные показатели, необходимые для понимания финансового положения ТСЖ, финансового результата его деятельности и использования целевых средств, раскрыты в настоящих пояснениях, как того требует ФСБУ 4/2023.

3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в ТСЖ ведется методом двойной записи с применением рабочего плана счетов, утвержденного учетной политикой.

Для учета целевых поступлений используется счет 86 «Целевое финансирование» с ведением аналитического учета по видам поступлений и направлениям использования.

Расчеты с собственниками помещений ведутся раздельно по лицевым счетам, видам начислений, поступившим оплатам, задолженности, переплате и пеням.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Их списание производится средней себестоимости.

Расходы по содержанию общего имущества, управлению многоквартирным домом и иные расходы отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Целевые поступления отражаются обособленно и используются в соответствии с утвержденными сметами, решениями общего собрания собственников и уставной деятельностью ТСЖ.

4. Сведения о применяемом налоговом режиме

В 2025 году ТСЖ «Согласие» применяло упрощенную систему налогообложения.

Объект налогообложения: **доходы**.

Налоговый учет велся в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации с раздельным учетом целевых поступлений, сумм, не учитываемых при определении налоговой базы.

5. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года основные средства, нематериальные активы и иные внеоборотные активы у ТСЖ отсутствуют.

6. Запасы и малоценное имущество

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы у ТСЖ отсутствуют.

Малоценное имущество, переданное в эксплуатацию, списывается в порядке, установленном учетной политикой, с организацией контроля за его сохранностью.

7. Денежные средства

Остаток денежных средств на расчетных счетах ТСЖ по состоянию на 31 декабря 2025 года составил 2480654,01 руб, в том числе остаток денежных средств на специальном счете капитального ремонта по состоянию на 31 декабря 2025 года составил 2186550,05руб.

8. Целевое финансирование и целевые поступления

В течение 2025 года ТСЖ получало целевые поступления на ведение уставной деятельности и содержание общего имущества.

Остаток целевых средств на начало 2025 года составил 3378295,31руб.

За 2025 год поступило целевых средств всего 5025971,86руб., в том числе:

- целевые взносы на капитальный ремонт – 1682087 руб.;
- поступления на оплату коммунальных услуг и содержание общего имущества - 3343884,86 руб.

Использовано целевых средств за 2025 год 4313597,38руб., в том числе на:

- содержание общего имущества — 1050519,03руб.;
- на оплату коммунальных услуг – 2330496,79 руб
- на капитальный ремонт - 932581,56 руб.

Остаток целевых средств на конец 2025 года составил 2665920,83 руб. Остаток целевых средств на конец отчетного периода соответствует данным Отчета о целевом использовании средств

Использование целевых средств осуществлялось по назначению в соответствии с уставом ТСЖ, решениями общего собрания собственников и утвержденными сметами.

9. Дебиторская задолженность (расчеты с собственниками помещений)

Начисления собственникам помещений в 2025 году производились на основании утвержденных тарифов, смет, решений общего собрания собственников и действующего законодательства.

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность собственников помещений составила 573914,71 руб.

Аналитический учет расчетов велся по каждому помещению и лицевому счету.

10. Кредиторская задолженность (расчеты с поставщиками, подрядчиками и ресурсоснабжающими организациями)

Кредиторская задолженность перед поставщиками, подрядчиками и ресурсоснабжающими организациями по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 378056,31 руб.

Кредиторская задолженность по оплате страховых взносов по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 10598,4 руб.

Основную часть обязательств составляют расчеты:

- за коммунальные ресурсы;
- за работы и услуги по содержанию и ремонту общего имущества;

Кредиторская задолженность носит текущий характер и связана с расчетами по основной деятельности ТСЖ

11. Финансовый результат и особенности деятельности

ТСЖ «Согласие» осуществляет деятельность, направленную на достижение уставных целей, а не на извлечение прибыли в качестве основной цели деятельности.

Деятельность, приносящая доход за 2025 год отсутствовала.

Весь объем поступлений ТСЖ связан с обеспечением уставной деятельности, содержанием общего имущества и расчетами по коммунальным услугам.

12. Отчет о целевом использовании средств

Показатели Отчета о целевом использовании средств сформированы на основании данных аналитического учета по счету 86 «Целевое финансирование», смет, первичных документов и регистров учета.

Остаток средств на начало и конец отчетного периода, а также поступление и использование целевых средств отражены в Отчете о целевом использовании средств в разрезе источников и направлений использования. Для НКО этот отчет входит в состав годовой бухгалтерской отчетности.

13. Существенные события отчетного периода

В течение отчетного периода существенных фактов хозяйственной жизни, способных оказать значительное влияние на финансовое положение ТСЖ и показатели отчетности, не имелось.

14. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

15. Информация о непрерывности деятельности

Руководство ТСЖ считает, что организация обладает достаточными ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем. Оснований для прекращения деятельности либо существенного сокращения ее объемов на дату подписания бухгалтерской отчетности не имеется.

16. Заключительные положения

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

Председатель правления
ТСЖ «Согласие»

_____ /Урванцев А.В./