

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчетам о финансовых результатах, о целевом использовании средств и движению денежных средств за 2025 год.**

Товарищество собственников жилья «135» ( Товарищество),  
ИНН 2308121361, КПП 230801001, ОГРН 1062308025295.  
Адрес: 350051, г. Краснодар, ул. Рашпилевская, д. 339.  
Многоквартирный дом (5 этажей, 70 квартир), 1971 года постройки.

1. Общая информация об организации ТСЖ «135». Товарищество является некоммерческой организацией, образовано 22.08.2066г. путем реорганизации ЖСК № 135. Товарищество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности.  
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», с учетом права Товарищества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основной и единственный вид деятельности товарищества по ОКВЭД 68.32.1 «Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе»

4. Учетная политика.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

5. Основные средства.

Строка 1350 баланса сумма 5361,0 тыс. руб. это стоимость общедомового имущества, используемого для осуществления некоммерческой деятельности, согласно ст. 256 НК РФ оно не попадает под амортизацию, т. к. получено в качестве целевых поступлений или приобретённое за счёт средств целевых

поступлений и используемое для осуществления некоммерческой деятельности. В пассиве баланса строка 1320 «Уставной капитал» паевые взносы 5361,0 тыс. руб. В ТСЖ с 2006г. ведется учет по дебету забалансового счета 010 «Износ основных средств». Срок эксплуатации имущества 120 лет. На 31.12.2025г. сумма износа составила 2315,9 тыс. руб.

#### 6. Дебиторы.

Строка 1230 баланса Дебиторская задолженность 417,0 тыс. руб. из них 408,0 тыс. руб. задолженность жильцов за коммунальные услуги за предыдущий период, 8,0 тыс. руб. в подотчете и 1,0 тыс. руб. аванс по страховым взносам.

#### 7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Строка 1250 баланса 2825,0 тыс. руб. это остаток денежных средств на расчетном счете 120,0 тыс. руб. и остаток денежных средств на специальном счете для поступлений взносов на капитальный ремонт дома 2705,0 тыс. руб.

#### 8. Целевые средства.

Строка 1330 баланса (кредит счета 86) 3014,0 тыс. руб. в эту сумму входят взносы на капитальный ремонт дома начисленные жильцам за период с 01.11.2014г. по 31.12.2025 год. в размере 2695,0 тыс. руб., процент банка за пользование денежными средствами спецсчета в размере 47,0 тыс. руб. и резервный фонд Товарищества в размере 272,0 тыс. руб. Положение о Резервном фонде было принято на общем собрании Товарищества 04.11.2020г. (протокол № 24 от 04.11.2020г.), согласно положению, сумма резервного фонда должна варьироваться в пределах 200-300 тыс. руб.

#### 9. Кредиторская задолженность.

Строка 1520 баланса 228,0 тыс. руб. сумма кредиторской задолженности за коммунальные услуги поставщикам за декабрь 2025 года.

#### 10. В отчете о финансовых результатах за 2025 год показаны :

- доходы, это строка 2340 12,0 тыс. руб. сумма процентов кредитной организации за пользование денежными средств спецсчета поступивших за период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г.;
- расходы, это строка 2350 32,0 тыс. руб. сумма комиссии взимаемой кредитной организацией за обслуживание расчетного счета за период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г.;

11. В отчете о целевом использовании средств за 2025 год показаны: поступление средств за период в размере 1627,0 тыс. руб. (взносы на содержание и управление дома, взносы на капремонт, процент кредитной организации по спецсчету), израсходовано средств в размере 1173,0 тыс. руб. (оплата труда, закупка инвентаря, прочие расходы связанные с деятельностью ТСЖ).

12. В отчете о движении денежных средств показаны поступление на сумму 4003,0 тыс. руб. (оплата за коммунальные услуги от жильцов и поступление процентов на спецсчет от кредитной организации) и расход 3660,0 тыс. руб. (оплата поставщикам за коммунальные услуги и услуги связанные с деятельностью ТСЖ, выплата заработной платы, оплата налогов и страховых взносов).

13. Органы управления Товарищества.

Органом управления Товарищества, согласно пункта 6 Устава Товарищества является общее собрание собственников жилья и правление Товарищества. Каждые два года проводится перевыборное собрание для выборов нового состава правления и нового председателя правления или продление полномочий ранее выбранного состава правления и ранее выбранного председателя правления. На текущую дату председателем правления Товарищества является Березовская Т.С. (протокол № 12 от 24.10.2024 г.)

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Товарищества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет о целевом использовании средств;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 15 марта 2026 года.

Председатель правления Березовская Т.С.

