ПОЯСНЕНИЕ

к бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2025 год
Товарищество собственников жилья «РОДНИЧОК»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Товарищество собственников жилья «РОДНИЧОК»
Сокращенное наименование: ТСЖ «РОДНИЧОК»
Организационно-правовая форма: Товарищество собственников недвижимости

ОГРН: 12293000175015 **ИНН/КПП:** 9304021136/930401001

Юридический адрес: 286211, ДОНЕЦКАЯ НАРОДНАЯ РЕСПУБЛИКА,
М. О. ШАХТЕРСКИЙ, Г.ШАХТЕРСК, МКР. 7, Д.34
Основные цели деятельности (по уставу):Товарищество создано для совместного управления общим имуществом в многоквартирном доме, обеспечения владения, пользования и в установленных законодательством пределах распоряжения общим имуществом в многоквартирном доме и осуществления деятельности по созданию, содержанию, сохранению и приращению такого имущества, предоставления коммунальных услуг лицам, пользующимся помещениями в многоквартирном доме, а также для осуществления иной деятельности, направленной на достижение целей управления многоквартирным домом.

— Основной вид деятельности 68.32-Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

— Дополнительный вид деятельности 81.10-Деятельность по комплексному обслуживанию помещений.

Отчетный период: с 01.01.2025 по 31.12.2025.
Средняя численность работников: _1__ чел. (в т.ч. совместителей _1).
Наличие обособленных подразделений: нет.

2. Основание составления и состав отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете и применяемыми федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Состав отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о целевом использовании средств;
- Приложение- пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчётности

Отчетность составлена **по методу начисления**, в **валюте Российской Федерации (рубль)**, показатели округлены до тыс. руб.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом руководителя № _1 от 10.01.2023г. и применяется последовательно.

Ключевые положения:

- Доходы и расходы признаются методом начисления.
- Основные средства учитываются по остаточной стоимости. В составе основных средств ТСЖ учитывается жилой дом. По объектам жилищного фонда, введённым в эксплуатацию до 1 января 2006 года, в бухгалтерском учёте начисляется износ (письмо Минфина России от 7 июня 2006 года №03-06-01-04/129.
- Материальные запасы учитываются по фактической себестоимости, списание — по методу ФИФО.
- Краткосрочная/долгосрочная классификация обязательств — по сроку погашения 12 месяцев.

4. Непрерывность деятельности и существенность

Руководство ТСЖ считает, что организация **способна продолжать деятельность на непрерывной основе** в обозримом будущем. Существенные факторы риска/неопределенности: нет.

5. Целевое финансирование и целевые средства

ТСЖ ведет раздельный учет поступлений и расходов по целевому финансированию.

Источники целевых поступлений в 2025 году:

- Возмещение предоставленных льгот льготной категории жителей —2584 руб.;
- членские взносы — 574280 руб.
- Прибыль от деятельности, приносящей доход — 3000 руб.

Направления использования целевых средств:

- реализация целевых мероприятий, предусмотренных уставной деятельностью ТСЖ —380287 руб.;

Остаток целевых средств:

- на 01.01.2025 — _9322 руб.;
- поступило за 2025 —579864 руб.;
- использовано за 2025 — 380287 руб.;
- на 31.12.2025 — 208899 руб.

Неиспользованные целевые средства на 31.12.2025 предназначены для финансирования уставных программ и мероприятий 2026 года.

6. Приносящая доход деятельность (если есть)

В 2025 году ТСЖ осуществляла приносящую доход деятельность - доход от сервитута.

7. Основные средства и нематериальные активы

ОС на 31.12.2025: первоначальная стоимость 8053242 руб., начислен износ 6068195 руб., остаточная стоимость 1985047 руб.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025: _304686_____ руб., в т.ч.:

- по расчетам с контрагентами (членами ТСЖ) - 304024 руб.;
- по налогам и взносам — 662__ руб.;
- прочая — _____ руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025: _2759 руб., в т.ч.:

- перед поставщиками — _____ руб.;
- по оплате труда — _____ руб.;
- по налогам и взносам — _2759 руб.;

Просроченная задолженность: отсутствует
Резерв по сомнительным долгам: не создавался.

9. Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства на 31.12.2025 составили _208899 руб., в т.ч.:

- расчетные счета — 208454 руб.;
- касса — ____445 руб.;

Ограничения на использование денежных средств: нет.

10. Расходы на оплату труда и прочие расходы

Расходы на оплату труда за 2025 год — 97172 руб.
Страховые взносы — 2953 руб.
Административные расходы (бухуслуги, услуги банка) — _100948 руб.
Расходы на содержание организации, предусмотренные сметой —179214 руб.

11. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не выявлено

12. Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет

13. Связанные стороны (при необходимости)

Сделки со связанными сторонами : нет.

14. Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ТСЖ за 2025 год достоверно отражает финансовое положение организации на 31.12.2025, финансовые результаты ее деятельности и целевое использование средств за 2025 год.

Руководитель: _____ /Гербутов В.А./
Главный бухгалтер / лицо, ведущее учет: _____ /Гербутов В.А./
Дата: 15.**03**.2026