

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2025 г.
и отчету о целевом использовании средств за 2025 г.

1. Состав представляемой бухгалтерской отчетности

Настоящие пояснения прилагаются к годовой бухгалтерской отчетности Товарищества собственников жилья «Флагман» (далее - ТСЖ «Флагман») за 2025 год, составленной в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г. входят:

- бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.;
- отчет о целевом использовании средств за 2025 г.;
- настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 г.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована на основании Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ (с изм. и доп.) «О бухгалтерском учете», Положений по бухгалтерскому учету, Федеральных стандартов бухгалтерского учета, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н (с изм. и доп.) «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Отчетность составлена в тыс. руб.

2. Общая информация о ТСЖ «Флагман»

Наименование – Товарищество собственников жилья «Флагман» (сокращенное наименование – ТСЖ «Флагман»).

ТСЖ «Флагман» зарегистрировано по адресу: 142602, Московская область, г.Орехово-Зуево, ул.Урицкого, д.44

Запись о некоммерческой организации внесена в Единый государственный реестр юридических лиц ОГРН 1035007006682 от 12.05.2003

Организация поставлена на налоговый учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №10 по Московской области 16.02.2003 ИНН 5034006031

3. Краткая характеристика деятельности ТСЖ «Флагман» в 2025 году:

код по 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

В 2025 г. ТСЖ «Флагман» применяло Упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы-расходы».

4. Информация об органах управления

По состоянию на 31 декабря 2025 года текущее руководство ТСЖ Флагман осуществляет Председатель правления Котов Николай Юрьевич.

Главным органом управления является собрание членов товарищества.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025 – 6 человек.

5. Филиалы (структурные подразделения) ТСЖ Флагман

В 2025 году ТСЖ Флагман не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений (в т.ч. филиалов).

6. Информация об учетной политике

Учетная политика ТСЖ Флагман составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н.

В отчетном году внесение изменений в учетную политику ТСЖ Флагман не производилось.

ТСЖ Флагман применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

ТСЖ Флагман применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., для расчета амортизации ОС выбран линейный способ. Запасы, предназначенные для использования в некоммерческой деятельности ТСЖ Флагман, после их признания учитываются по фактической себестоимости и резервы под обесценение по ним не создаются. Общехозяйственные (управленческие) расходы ТСЖ Флагман не выделяются.

Учет средств целевого финансирования ТСЖ Флагман и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование" и счёта 76 "Расчёты с разными дебиторами и кредиторами".

Расходование целевых средств осуществляется в соответствии с уставной деятельностью ТСЖ Флагман, на основании сметы расходов, утвержденной Общим собранием собственников жилья, отражаются с применением счета 20 "Основное производство" и по итогам отчетного периода списываются в дебет счета 86 "Целевое финансирование".

ТСЖ Флагман 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"

7. Раскрытие существенных показателей

7.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Средства в кассе	0=	8=
Средства на расчетном счете	1986=	1227=
Средства на специальном счете	16993=	13027=
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	18979=	14262=

7.2. Целевое финансирование

Основным источником финансирования ТСЖ Флагман служат целевые поступления на содержание товарищества и ведение уставной деятельности, полученные от собственников помещений.

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Целевые поступления	8574=	6683=
Прочие поступления	1525=	1305=
Итого поступило целевых средств (строка 6200)	10099=	7988=

В 2025г. целевые средства ТСЖ «Флагман» в рамках своей уставной деятельности, согласно утвержденной сметы направило на обеспечение, эксплуатацию общего имущества в многоквартирном доме, т.е. содержание, обслуживание, сохранение, текущий ремонт общего имущества и управление общим имуществом, содержание организации и прочие расходы.

тыс. руб.

Наименование	2025г.
Использовано на целевые мероприятия (строка 6310), в т.ч.	1756=
Расходы на обслуживание лифтов дома	569=
Расходы по организации вывоза ТБО	1187=
Капитальный ремонт	0=
Использовано на содержание организации (строка 6320), в т.ч.	3641=
Оплата труда персонала, в том числе страховые взносы, взносы на ОСС от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	2643=
Общедомовые расходы на оплату электроэнергии	241=
Расходы аппарата управления (канц.товары, телефонная связь, заправка картриджей и др.)	33=
Расходы на оплату банковских услуг	58=
Расходы на текущий ремонт (сантехника, электрика, покраска и др.)	406=
Расходы на приобретения средств для уборки двора и подъездов (моющ.средства, перчатки, тряпки и др.)	18=
Расходы по подготовки к отопительному сезону (промывка и опрессовка систем отопления)	70=
Расходы на обслуживание газового оборудования дома (ВДГО)	74=
Расходы на оплату учета, лиц зарегистрированных в доме	25=
Расходы на проверку вентил.каналов дома	19=
Расходы на обслуживание систем видеонаблюдения	29=
Прочие	25=
Приобретение основных средств и иного имущества (строка 6330), в т.ч.	0=
Приобретение основных средств	0=
Прочие (строка 6350), в т.ч.	0=
Использовано (израсходовано) средств - всего (строка 6300)	5397=

Остаток целевых средств по строке 1300 на 31.12.2025 составляет 19831 тыс. руб.
(на 31.12.2024 – 15129 тыс. руб.).

8. События после отчетной даты

Отсутствуют события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности ТСЖ «Флагман» продолжать свою деятельность непрерывно.

9. Условные обязательства и условные активы

Существенные условные обязательства и условные активы (незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, разногласия с налоговыми органами) у ТСЖ «Флагман» отсутствуют.

10. Оценочные значения

В 2025 году у ТСЖ «Флагман» оценочные значения: резервы по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости и иные отсутствовали.

11. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде ТСЖ «Флагман» не прекращала и не намерена прекращать своей деятельности, бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

12. Риски хозяйственной деятельности

Руководство ТСЖ «Флагман» считает, что оно предпринимает необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости организации.

13. Гарантии и поручительства выданные/полученные

Гарантии и поручительства не выдавались и не получались.

14. Существующие и потенциальные иски против ТСЖ «Флагман»

ТСЖ «Флагман» не участвовало в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения деятельности на отчетную дату и дату подписания отчетности.

Председатель ТСЖ «Флагман»
«17» марта 2026 г.



Котов Н.Ю.