

ПОЯСНЕНИЕ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
Товарищество собственников жилья «РАССВЕТ»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Товарищество собственников жилья «РАССВЕТ»

Сокращенное наименование: ТСЖ «РАССВЕТ»

Организационно-правовая форма: Товарищество собственников недвижимости

ОГРН: 1229300055434 **ИНН/КПП:** 9304005470/930401001

Юридический адрес: 286211, ДОНЕЦКАЯ НАРОДНАЯ РЕСПУБЛИКА,
М. О. ШАХТЕРСКИЙ, Г.ШАХТЕРСК, УЛ.ТЕАТРАЛЬНАЯ, Д.27А

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) отчетности

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 25.01.2023г. и применяется последовательно.

Ключевые положения:

- Доходы и расходы признаются методом начисления.
- Основные средства учитываются по остаточной стоимости. По объектам жилищного фонда, введенным 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:

- членские взносы — 411770 руб.
- прибыль от деятельности, приносящей доход-2400 руб.

Направления использования целевых средств:

- реализация целевых мероприятий, предусмотренных уставной деятельностью ТСЖ —447719 руб.;

Остаток целевых средств:

- на 01.01.2025 — 54844 руб.;
- поступило за 2025 —414170 руб.;
- использовано за 2025 — 447719руб.
- на 31.12.2025 — 21295 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 - предоставление услуги размещения оборудования провайдеров по договорам сервитута. За 2025г. поступило 2400 руб.

7. Основные средства и нематериальные активы

В составе основных средств в балансе ТСЖ на 31.12.2025г. числится жилой дом 1985г. постройки. Первоначальная стоимость- 5399280 руб., начисленный износ-5013000 руб. остаточная стоимость- 386280 руб.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025: 94403 руб., в т.ч.:

- по расчетам с контрагентами (членами ТСЖ) - 92304 руб.;
- по налогам и взносам — 2099 руб.;

Кредиторская задолженность на 31.12.2025: 2892 руб., в т.ч.:

- по налогам и взносам — 2097руб.;
- прочая — 795 руб.

Просроченная задолженность: отсутствует

Резерв по сомнительным долгам: не создавался.

9. Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства на 31.12.2025 составили 21295 руб., в т.ч.:

- расчетные счета — 20275 руб.;
- касса — 1020 руб.;

Ограничения на использование денежных средств нет.

10. Расходы на оплату труда и прочие расходы

Расходы на оплату труда за 2025 год — 75862 руб.

Страховые взносы — 22774 руб.

Административные расходы (бухуслуги, услуги банка) — 76779 руб.

Расходы на содержание организации, предусмотренные сметой — 272304 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: _____ /Пастернак С.Ю./

Главный бухгалтер / лицо, ведущее учет: _____ /Пастернак С.Ю./

Дата: 15.03.2026