

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 год

ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ ЖИЛЬЯ "ЭЛЬБРУС" Г.ШАХТЕРСКА

## 1. Общие сведения об организации

**Полное наименование:** ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ ЖИЛЬЯ "ЭЛЬБРУС" Г.ШАХТЕРСКА

**Сокращенное наименование:** ТСЖ «ЭЛЬБРУС» Г.ШАХТЕРСКА

**Организационно-правовая форма:** Товарищество собственников недвижимости

**ОГРН:** 1229300052530 **ИНН/КПП:** 9304005180/930401001

**Юридический адрес:** 286206, ДОНЕЦКАЯ НАРОДНАЯ РЕСПУБЛИКА, М.О. ШАХТЕРСКИЙ, Г.ШАХТЕРСК, УЛ. ГОЛОСНОГО, Д. 4

**Основные цели деятельности (по уставу):** Товарищество создается 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 01.01.2025г. по 31.12.2025г.

**Средняя численность работников:** 1 чел. (в т.ч. совместителей 1).

**Наличие обособленных подразделений:** нет.

## 2. Основание составления и состав отчетности

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

**Состав отчетности (указать, что сдаете):**

- Актив и Пассив бухгалтерского баланса;
- Отчет о целевом использовании средств;
- Настоящее Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 год
- Значения показателей в Упрощенной Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 ГОД представляются в тысячах рублей.

## 3. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом председателя правления № 1 от 17.01.2023г. и применяется последовательно.

### **Ключевые положения:**

Товарищество является некоммерческой организацией, объединяющей собственников помещений в многоквартирном доме.

Бухучет в ТСЖ основывается на [законе «О бухучете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ](#) и регламентам, установленных сводом положений о бухгалтерском учете (ПБУ). При составлении УП ориентирована на [ПБУ 1/2008 «Учетная политика»](#) (утверждено приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н).

Система налогообложения- УСН доходы.

Поступления от участников ТСЖ являются базой для обеспечения основной деятельности товарищества. Для учета целевых поступлений используется счет 86 плана счетов (утвержден приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н).

Размер обязательных взносов утверждается общим собранием собственников-участников.

В 2025г. отражались начисления по льготным категориям плательщиков взносов.

Начисления взносов и поступление оплаты ведется— по каждому собственнику.

ТСЖ пользуется разными способами учета доходов и расходов: в налоговом учете - кассовым методом при отражении налога на прибыль, после фактического поступления оплаты за услуги; а в бухгалтерском – методом начисления. Доходы - это начисления членских взносов счет 76, а расходы отражаются на основании актов выполненных работ, накладных, товарных и кассовых чеков, ведомости начисления заработной платы, начисление налогов и сборов в бюджет и др., в валюте Российской Федерации (рубли).

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. В составе основных средств ТСЖ учитывается жилой дом, асфальтное покрытие и деревья. 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.

### **4. Непрерывность деятельности и существенность**

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

### **5. Основные средства и нематериальные активы**

**ОС на 31.12.2025:** первоначальная стоимость 3264366руб., начислен износ 1964119 руб., остаточная стоимость \_\_\_1300247\_\_\_ руб.

### **6. Денежные средства и эквиваленты**

Денежные средства на 31.12.2025г. составили -115202 руб., в т.ч.:

1.расчетные счета — 111572 руб.;

2.касса — 3630 руб.;

### **7. Дебиторская задолженность на 31.12.2025: 407788 руб., в т.ч.:**

По расчетам с контрагентами :

-Переплата ТСЖ за подъездное освещение-0,00 руб.;

- За услугу право доступа в места общего пользования в жилом доме- 1500,00 руб.

Расчеты по членским взносам:

-дебиторской задолженности по членским взносам- 406286,00руб.

- дебиторская задолженность по льготным категориям плательщиков взносов -0,00 руб.

По подотчетным лицам — \_\_\_0\_\_\_ руб.;

По налогам и взносам — 2,00 руб

### **8.Кредиторская задолженность на 31.12.2025: \_\_\_12\_\_\_ руб., в т.ч.:**

Перед поставщиками — 0 руб.;

По оплате труда — 0 руб.;

По налогам и взносам — 12 руб.;

Прочая — 0 руб.

Просроченная задолженность: отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам: не создавался.

**9. Показатели целевого финансирования приводятся некоммерческой организацией в разделе «Целевые средства» бухгалтерского баланса: 1823225,00 руб.**

- Сальдо начисленных доходов и расходов по сч. 86 составляет на 31.12.2025г. -522978,00 руб.

- Остаточная стоимость ОФ- 1300247руб.

**10. Взносы и целевое поступление** ТСЖ ведет отдельный учет поступлений и расходов.

**Источники поступлений в 2025 году денежных средств: 290758.00 руб. в т.ч.**

- Возмещение предоставленных льгот льготной категории жителей — 2788,00 руб.;

- Членские взносы — 287970,00 руб.

**11. Приносящая доход деятельность:**

Поступление от операторов связи за услугу право доступа в места общего пользования в жилом доме -1500,00р.

**12. Расходы на содержание организации -243265, 00руб. в т.ч.**

Расходы на оплату труда за 2025 год — 82800,00 руб.

Страховые взносы — 24840,00 руб.

Административные расходы (услуги банка, свет, бух. услуги и т.п.) — 85579,00 руб.

Содержание дома и придомовой территории —50046,00 руб.

**13. Остаток средств:**

на 01.01.2025г. — \_66209 руб.;

поступило за 2025г. — 290758 руб.;

поступление от операторов связи за услугу право доступа в места общего пользования в жилом доме -1500р.

использовано за 2025г. — 243265 руб.

на 31.12.2025 — 115202руб.

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

**14. События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты не выявлено.

**15. Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры**

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

**16. Связанные стороны (при необходимости)**

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): **нет**

**17. Заключение**

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

**Руководитель:** Крутий И.В. /ФИО/

**лицо, ведущее учет:** Крутий И.В. /ФИО/

Дата: 18.03.2026г.