Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года,

Отчету о финансовых результатах и Отчету о целевом использовании средств

за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование	Товарищество Собственников Жилья "Косарева, 17Б"
Сокращенное наименование	ТСЖ "Косарева, 17Б"
Адрес	634012, Томская обл, Томск г, Косарева ул, дом № 17Б
ИНН/КПП	7017102645/701701001
Дата регистрации	27.09.2004
ОКВЭД	68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
ОГРН	1047000230430
ОКПО	73737091
Руководитель	Председатель правления САМАТОВ РУСЛАН МУХАРЯМОВИЧ

2. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с действующими правилами и федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

ТСЖ "Косарева, 17Б" вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с ч.4 ст.6 № 402-ФЗ, так как является некоммерческой организацией.

Бухгалтерский учет в ТСЖ "Косарева, 17Б" ведется специализированной организацией, привлеченной по договору на оказание услуг, с использованием бухгалтерской компьютерной программы «1С: Предприятие 8.3»

3. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

ТСЖ "Косарева, 17Б" является некоммерческой организацией, не преследующей извлечение прибыли, уставной деятельностью которой является управление, содержание и хранение общего имущества.

Свою уставную деятельность ТСЖ осуществляло за счет целевого финансирования – поступление членских взносов и взносов на капитальный ремонт. Предпринимательская деятельность ТСЖ "Косарева, 17Б" не ведется.

4. Учет целевого финансирования

4.1. Учет средств целевого финансирования ТСЖ "Косарева, 17Б"" и его расходования ведется с применением счетов 76 "Расчеты с различными дебиторами и кредиторами" и 86 "Целевое финансирование».

4.2. Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 "Целевое финансирование".

4.3 Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» включает в себя все денежные средства ТСЖ "Косарева, 17Б", а именно 1316 тыс. руб. (счет 51):

на 31.12.2025:

- основной расчетный счет - 163 тыс. руб.

- специальный счет (счет капитального ремонта) – 1153 тыс. руб.

4.4 Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы», включает дебиторскую задолженность, в том числе задолженность собственников за жилищно-коммунальные услуги и по взносам за капитальный ремонт - 370 тыс. руб. (счета 76)

4.5 Строка 1350 «Целевые средства» - остаток целевых средств, включает в себя средства капитального ремонта, средства на содержание и текущий ремонт многоквартирного дома - 1466 тыс. руб. (счет 86)

В бухгалтерском балансе за 2023, 2024 гг. данные этого показателя были учтены в строке 1530 «Другие краткосрочные обязательства». Согласно новой структуры отчетности, данные за 2023,2024 гг. по строке 1530 были перенесены в строку 1350.

4.6 Строка 1520 «Кредиторская задолженность» – 220 тыс. руб., включает в себя кредиторскую задолженность поставщикам (счета 60).

5. Отчетность

За 2025 год ТСЖ “Косарева, 17Б” применяет формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

Дата составления текстовых пояснений *20 марта* 2025 года.

Председатель правления Саматов Руслан Мухарямович