ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 г.

ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ ЖИЛЬЯ №23

I. Общие сведения

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности ТСЖ № 23.

Бухгалтерская отчетность ТСЖ № 23 за 2025 г., подготовлена и сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении некоммерческой организации. Бухгалтерская отчетность является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

Руководство ТСЖ № 23 несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

1.1. Информация о некоммерческом обществе

1.1.1. Полное фирменное наименование

ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ ЖИЛЬЯ №23

1.1.2. Сокращенное фирменное наименование

ТСЖ №23

1.1.3. Место нахождения- 625041, Тюменская область, г.Тюмень, ул. Барнаульская, д. 38.

1.1.4. Дата государственной регистрации и регистрационный номер:

ОГРН 1027200869376 от 20.12.2002 г.

ИНН/КПП: 7204008843 /720301001

Харитонова Татьяна Михайловна председатель правления ИНН 720400046594

1.1.5 Основные виды деятельности

68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика некоммерческой организации для целей бухгалтерского и налогового учета на 2025 год утверждена Приказом № 55 от 29 декабря 2024 г.

ТСЖ № 23 применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

2.1. Основные средства

Объект принимается к учету в качестве основного средства, в соответствии с ФСБУ 6/2020 :

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования в ходе обычной деятельности в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить экономические выгоды в будущем.

Некоммерческая организация не применяют ФСБУ 6/2020 к объектам, в отношении которых выполняются критерии признания ОС, стоимость которых не превышает 100 000 рублей за единицу.

Срок полезного использования основного средства устанавливается приказом руководителя организации на основании критериев, указанных в п.9 ФСБУ 6/2020.

Объекты основных средств оцениваются в учете по первоначальной стоимости.

Организация начисляет амортизацию основных средств помесячно.

Организация начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает — с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания. Используется линейный способ начисления амортизации.

2.2. Нематериальные активы

Некоммерческая организация не имеет нематериальных активов.

2.3. Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер материального запаса.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, оцениваются по средней себестоимости.

2.4. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между некоммерческой организацией и покупателями (заказчиками).

3. Раскрытие существенных показателей

ТСЖ № 23 в 2025 г. коммерческую деятельность не вела. Деятельность в 2025 г. велась в соответствии с уставными целями товарищества.

Основные средства в организации отсутствуют.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила 868 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 480 тыс.руб.

Строка 1250 «Денежный средства и денежные эквиваленты» включает в себя денежные средства организации на расчетных и специальных счетах, в кассе организации. На основном расчетном счете имеется на 31.12.2025 г.- 109 тыс. руб. На специальном счете, на котором находятся средства капитального ремонта на 31.12.2025г. – 4 580 тыс.руб. В кассе ТСЖ денежные средства на конец года составили 69 тыс.руб.

За 2025 г. ТСЖ собрало 6 849 тыс.руб. на содержание и текущий ремонт многоквартирного дома. Израсходовано на приобретение коммунальных услуг у поставщиков и содержание жилищного фонда 5 826 тыс.руб.

3.1. Государственная помощь

Государственные поддержки и помощи не получали.

3.2. Информация о наличии судебных споров

У некоммерческой организации в 2025 г. нет судебных дел в роли истца, ответчика или третьего лица.

Председатель правления
23.03.2026 г.

Российская Федерация * Тюменская область * г.Тюмень * Товарищество собственников жилья № 23 * ТСЖ №23 * ОГРН 1027200869376

Т.М. Харитонова