

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании средств ТСЖ «ЧЕЛЮСКИНЦЕВ,47» за 2025г.

г.Вологда

20.03.2026

Настоящее пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ТСЖ «Челюскинцев,47» за 2025г.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности ТСЖ «Челюскинцев,47» все суммы представлены в тыс. руб., если иное не указано.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ТСЖ «Челюскинцев,47» за 2025г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Раздел 1. Основные сведения о деятельности организации.

1.1. Информация об организации: Полное наименование юридического лица - **Товарищество собственников жилья «Челюскинцев,47».**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

- **ТСЖ «Челюскинцев,47».**

Адрес : 160009, Вологодская область ,г. Вологда, ул. Челюскинцев, д.47

Основной государственный регистрационный номер: **1053500002489.**

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) **3525145682.**

Код причины постановки на учет (КПП) **352501001**

ТСЖ «Челюскинцев,47» является некоммерческой организацией, созданной для управления общим имуществом.

Основной вид деятельности-управление эксплуатацией жилого фонда (ЭКВЭД) –**68.32.1-Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.** Правовое положение ТСЖ «Челюскинцев,47», порядок и ликвидация, а также права и обязанности членов ТСЖ «Челюскинцев,47» определяются Жилищным кодексом РФ, гражданским кодексом РФ, прочими Федеральными законами, иными правовыми актами РФ. Устав ТСЖ «Челюскинцев,47» утвержден Общим собранием членов ТСЖ «Челюскинцев,47» и зарегистрированный в МИФНС по Вологодской области 17.12.2010г.

Органами правления Товарищества являются :

- общее собрание членов Товарищества.

- правление Товарищества, в состав которого входят 5 человек.

Руководство текущей деятельностью Товарищества осуществляется Правлением Товарищества в лице Председателя правления Лазарева Евгения Сергеевича. Контроль финансово-хозяйственной деятельности Товарищества, законности действий правления и председателя Товарищества, ответственных за эту деятельность, соблюдением ими действующего законодательства, требований Устава и решений общих собраний осуществляет ревизионная комиссия состоящая из 2 человек.

Товарищество является добровольным объединением собственников помещений МКД, созданных в целях совместного управления общим имуществом, обеспечения владения, пользования и в установленных законодательством пределах распоряжения общим имуществом в МКД, осуществлении деятельности по созданию, сохранению и приращению общего имущества в МКД, предоставления коммунальных услуг лицам ,пользующимся в соответствии с Жилищным кодексом РФ помещениями, в данном МКД.

Для осуществления своей уставной деятельности были открыты в ПАО СБЕРБАНК : расчетный счет для текущих операций – 40703810412000100335,

специальный счет – 40705810512000001882 для формирования с соответствии с Жилищным кодексом РФ фонда капитального ремонта (ФКР) общего имущества в МКД.

1.2. Целевое финансирование :

В отчетном периоде ТСЖ «Челюскинцев,47» не осуществляло предпринимательской деятельности, а действовало исключительно на средства целевых взносов членов товарищества. По состоянию на 31.12.2025г. остатки денежных средств составили 20068 тыс.руб., в т.ч. средства ФКР 19715 тыс.руб.

Основным источником целевого финансирования ТСЖ «Челюскинцев,47» (далее-ТСЖ) :

-Платежи собственников жилья на содержание и обслуживание МКД.

- Платежи в ФКР.

1.3. Фонд капитального ремонта.

На начало отчетного периода 01.01.2025г. ФКР составил 16866 тыс руб. на конец периода 31.12.2025г. ФКР составил 19715 тыс.руб.

Раздел 2. Учетная политика.

Численность работающих на отчетную дату – 1 человек по договору подряда.

ТСЖ самостоятельно формирует учетную политику, руководствуясь законодательством РФ, Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г.

ТСЖ ,руководствуясь учетной политикой и приложением №5 к приказу Министерства Финансов РФ от 02.07.2010г. № 66 для некоммерческих организаций, использует упрощенные формы бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств, с использованием программного комплекса 1С «Расчет квартплаты и бухгалтерия Предприятия». Базовая версия 3.0.

- ТСЖ не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов ,которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. за единицу, траты на приобретение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

- Объекты нематериальных активов, которые согласно ФСБУ 14/2022 с 01.01.,2024г. не признаются в бухгалтерском учете как НМА в учете ТСЖ отсутствуют.

- Объекты которые ранее учитывали в составе других активов, а с 01.01.2024г. согласно ФСБУ 14/2022 признаются в бухгалтерском учете как НМА, в учете ТСЖ отсутствует.

- Учет приобретения материалов производится по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы».

- Общехозяйственные расходы по уставной деятельности, предусмотренные сметой, полностью списываются за счет средств целевого финансирования 86 «Целевое финансирование» с кредита 26 счета в дебет 86 счета.

- Учет целевого финансирования: поступающие на р/счет платежи собственников, вступительные взносы, взносы в ФКР отражаются по Дт76.10 «Прочие расчеты с физическими лицами»; 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и списываются в Кт 86 в разрезе источников поступления.

- Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, у ТСЖ отсутствует намерение либо необходимость прекращения какой либо деятельности.

Раздел 3. Инвентаризация.

Инвентаризация обязательств, расчетов проведена по состоянию на 31.12.2025г. По результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.

Раздел 4 Бухгалтерский баланс.

Дебиторская задолженность :

Наименование	Период	Сальдо на начало года	Поступление	Выбыло погашено	Сальдо на конец года
Итого Прочая краткосрочная дебиторская задолженность :	За 2025г	8392,0	1630,0		10022,0
	За 2024г	7371,0	1041,0	(19,0)	8392,0
Расчеты с поставщ. и подрядчиками	За 2025г		554,0		554,0
	За 2024г				
Расчеты с разными дебит. и кредитор.	За 2025г	8344,0	1048,0		9392,0
	За 2024г	7326,0	1038,0	(19,0)	8345,0
Расчеты по ЕНС	За 2025г		28,0		28,0
	За 2024г				
Расчеты по соцстрах	За 2025г	48,0			48,0
	За 2024г	45,0	3,0		48,0

Кредиторская задолженность :

Наименование	Период	Сальдо на начало года	Поступление	Выбыло погашено	Сальдо на конец года
Расчеты с постав. и подрядчиками	За 2025г	152,0	3500,0	(3636,0)	16,0
	За 2024г.	450,0	153,0	(451,0)	152,0
Расчеты с разным дебит.и кредит.	За 2025г	3946,0	681,0	(7,0)	4620,0
	За 2024г.	3236,0	734,0	(24,0)	3946,0
Расчеты по ЕСН	За 2025г	41,0		(41,0)	
	За 2024г	60,0		(20,0)	41,0
Расчеты по соц.страхованию	За 2025г	71,0	2,0		73,0
	За 2024г	45,0	26,0(24,0+2,0)		71,0
Расчеты с подотч. лицами	За 2025г	2,0	5,0		7,0
	За 2024г.	2,0			2,0
ИТОГО	за 2025	4211,0	4191,0	(3684,0)	4719,0
	за 2024	3794,0	913,0	(495,0)	4211,00

Председатель Правления ТСЖ «Челюскинцев,47)

Лазарев.Е.С.