Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ТСЖ «Асбестовщик-4»

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о целевом использовании средств, отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности ТСЖ «Асбестовщик-4» за 2025 год.

В бухгалтерской (финансовой) отчѐтности ТСЖ «Асбестовщик-4» все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ТСЖ «Асбестовщик-4» за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Раздел I. Основные сведения о деятельности организации.

1.1. Информация об организации

Полное наименование юридического лица: Товарищество собственников жилья «Асбестовщик-4»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица ТСЖ «Асбестовщик-4»

Адрес: 150057, г. Ярославль, проезд Ушакова, д.10.

Основной государственный регистрационный номер: 1107604021216

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7604194986

Код причины постановки на учет (КПП): 760401001

ТСЖ «Асбестовщик-4» является некоммерческой организацией и не ведет коммерческой деятельности.

Правовое положение ТСЖ «Асбестовщик-4» порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности членов ТСЖ «Асбестовщик-4» определяются Жилищным кодексом Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Органами управления Товарищества являются:

- общее собрание членов Товарищества – 108 человека;

- правление Товарищества, в состав которого входит 5 человек.Руководство текущей деятельностью Товарищества осуществляется Правлением Товарищества в лице

Председателя правления Мешкова Юлия Александровна.

Бухгалтер – Стерина Елена Александровна.

Товарищество является добровольным объединением собственников помещений в многоквартирном доме, созданным в целях совместного управления общим имуществом в многоквартирном доме, обеспечения владения, пользования и в установленных законодательством пределах распоряжения общим имуществом в многоквартирном доме, осуществления деятельности по созданию, содержанию, капитальному ремонту общего имущества в многоквартирном доме, предоставления

коммунальных услуг лицам, пользующимся в соответствии с Жилищным кодексом РФ помещениями, в данном многоквартирном доме.

Среднесписочная численность работников ТСЖ в 2025 году составила 5 человек. Для осуществления своей уставной деятельности были открыты счета в

1 ПАО СБЕРБАНК: расчетный счет 40703810477030020241 для текущих пераций ;

2 Специальный счет 40705810277030000207 - для формирования в соответствии с Жилищным кодексом Российской Федерации фонда капитального ремонта (далее ФКР) общего имущества в многоквартирном доме.

По состоянию на 31.12.2025 остатки денежных средств составили 1791 тыс. руб., в .ч средства ФКР 1542 тыс. руб.

1.2. Целевое финансирование
Основные источники целевого финансирование ТСЖ «Асбестовщик-4» (далее – ТСЖ):
-Платежи собственников жилья на содержание и обслуживание МКД:
-Платежи собственников жилья в ФКР.
1.3. Фонд капитального ремонта
На начало отчетного периода сумма ФКР составила 881 тыс. руб.; на конец 2025г- 1542 тыс. руб.

Раздел II. Учетная политика

ТСЖ самостоятельно формирует учетную политику, руководствуясь законодательством Российской Федерации, Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года.

ТСЖ, руководствуясь учетной политикой и Приложением N 5 к приказу Министерства финансов

Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н для некоммерческих организаций, использует упрощенные формы бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств и отчета о прибылях и убытках.

•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 приобретены.

• Объекты основных средств по всем группам оцениваются по первоначальной стоимости

• 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 26 счета в Дебет 86 счета «Целевое финансирование».

• Учет целевого финансирования: поступающие на расчетный счет платежи собственников, вступительные взносы, взносы в ФКР отражаются по Дебету счета 76.06 и списываются в Кредит86 счета в разрезе источников поступления.

• Формирование в бухгалтерском учете информации о доходах осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 "Доходы организации" и нормами действующего законодательства.

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

Раздел III .Бухгалтерский баланс

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на конец отчетного периода показаны денежные средства 248 тыс. руб. Остатки на банковском счете.

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» на конец отчетного периода показаны средства ФКР 1542

По строке 1230 дебиторская задолженность в сумме 525 тыс. руб. Задолженность жильцов за коммунальные услуги.

По строке 1360 «Целевые средства» на конец отчетного периода показаны средства целевого финансирования в сумме 1790 тыс. руб. В том числе средства ФКР 1542 тыс. руб., Резервный фонд

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» на конец отчетного периода показана кредиторская задолженность в сумме 525 тыс. руб. Это Задолженность ТСЖ ресурсоснабжающим организациям за декабрь 2025г.

Раздел IV. Отчет о финансовых результатах

Прочие доходы и прочие расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто в соответствии с п. 18.2 ПБУ 9/99 "Доходы организации" и п. 21.2 ПБУ 10/99 "Расходы организации".

Состав прочих доходов 2025

Доход от сдачи а аренду чердачных помещений и мест для прокладки сети организациям Билайн и Ростелеком для предоставления услуг доступа к интернету в размере 12 т. Руб.

Эта сумма была направлена на оплату услуг по обслуживанию дома.

Раздел V. Отчет о целевом использовании средств

Финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде велась в соответствии со сметой, утвержденной решением Общего собрания.

В 2025 году деятельность ТСЖ финансировалась за счет целевых поступлений от собственников помещений. Основными источниками стали:

- Обязательные платежи на содержание и ремонт общего имущества: **1575 т.** руб.
- Взносы на капитальный ремонт (на спецсчет): **660 т.** руб.
- Доходы от хозяйственной деятельности (аренда общего имущества и пр.), направленные на цели ТСЖ: **12 т.** руб.

Использование целевых средств
Расходование средств осуществлялось строго в соответствии с **утвержденной сметой доходов и расходов** на 2025

Направление расхода		
Техническое обслуживание и текущий ремонт	701086,2	руб.
Оплата услуг ресурсоснабжающих организаций	55583,88	руб.
Содержание придомовой территории и уборка	8500,00	руб.
Административно-управленческие расходы (ФОТ, налоги, банк)	1003935,93	

ИТОГО 1769106,01руб.