

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчётности за 2025 год

ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ ЖИЛЬЯ " ВАНТЕЕВО "

ИНН/КПП: 5016014745 //501601001

ОКВЭД 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

Юридический адрес: 141280, Московская область, г. Пушкино, г. Ивантеевка, ул. Первомайская, дом 21, 61

Период отчётности: с 1 января по 31 декабря 2025 года

1. Общие сведения

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с :

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» (приказ Минфина России от 04.10.2023г. № 157н);
- иными применимыми федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учёта;
- уставом ТСЖ , решениями общего собрания членов ТСЖ и правлением ТСЖ.

Бухгалтерская отчётность составлена на основе данных бухгалтерского учёта с соблюдением принципов непрерывности деятельности, последовательности применения учётной политики и метода начисления.

2. Информация об учётной политике

В 2025 году ТСЖ применяло учётную политику, утверждённую приказом от 28.12.2024г. № 1. Основные положения:

- **Целевое финансирование:** учёт ведётся отдельно по источникам (коммун. платежи, прямые платежи, прочие поступления) и направлениям расходования.
- **Расчёты с членами ТСЖ:** учёт коммунальных и прямых платежей на счёте 76 «Расчёты с прочими дебиторами и кредиторами» (субсчета по видам взносов).
- **Основные средства:** амортизация не начисляется (в соответствии с п. 17 ПБУ 6/01 для НКО); объекты учитываются по первоначальной стоимости.
- **Материальные запасы:** оценка по фактической себестоимости (приобретение + доставка).
- **Расходы:** распределяются между целевыми программами и общехозяйственными нуждами.
Доходы: признаются в момент поступления денежных средств (кассовый метод для целевых поступлений).

Изменения в учётную политику в 2025 году не вносились.

3. Ключевые показатели отчётности

Краткие сведения по основным формам:

- **Бухгалтерский баланс** (форма № 1):
 - активы на 31.12.2025г. — *9 712 тыс. руб.*;
 - обязательства на 31.12.2025г. — *25 тыс. руб.*;
 - целевые средства (капитал) — *9 624 тыс. руб.*
- **Отчёт о целевом использовании средств** (форма № 6):
 - поступления всего — *6 433 тыс. руб.*, в том числе:
 - коммунальные платежи *3 195 тыс. руб.*;
 - платежи прямого назначения — *3 204 тыс. руб.*;
 - прочие доходы — *34 тыс. руб.*;
 - расходы всего — *4 384 тыс. руб.*, в том числе:
 - содержание имущества — *1 149 тыс. руб.*;
 - платежи прямого назначения — *3 204 тыс. руб.*;
 - налоги - *31 тыс. руб.*

▪ 4. Расшифровка существенных статей баланса

4.1. Дебиторская задолженность

на 31.12.2025г. составляет *1 497 тыс. руб.*, в том числе:

- задолженность членов ТСЖ по взносам — *599 тыс. руб.* (срок оплаты до 01.03.2026);

4.2. Кредиторская задолженность

на 31.12.2025г. — *24тыс. руб.*, включая:

- перед поставщиками и подрядчиками — *24тыс.руб.* (за услуги ресурсоснабжающих организаций);

4.3. Основные средства

Первоначальная стоимость на 31.12.2025 — *отсутствуют*.

В течение года ОС не приобретались.

5. События после отчётной даты

После 31.12.2025г. значимых событий нет.

6. Обязательства и риски

- **Судебные разбирательства:** на отчётную дату ТСЖ нет
- **Экологические обязательства:** выполнены все требования по обращению с ТКО (договор с региональным оператором действует).
- **Иные обязательства:** отсутствуют.

7. Информация о связанных сторонах

Сделки со связанными сторонами в 2025 году не совершались

8. Прочие существенные сведения

- **Государственная помощь:** не поступала.
- **Изменения в законодательстве:** учтены новые требования к обращению с отходами (ФЗ № 89-ФЗ в редакции от 01.01.2025).
- **Резервы:** не создаются (в соответствии с учётной политикой НКО).

9. Подписи уполномоченных лиц

Председатель правления ТСЖ Ляпкина Лариса Степановна
Дата составления: 12.03.2026

Примечания:

1. Все суммы указаны в тысячах рублей (тыс. руб.).
2. Документ составлен в двух экземплярах: для ФНС и внутреннего хранения.