

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2025 год
Организация: ТСЖ «Матросова, 11»
Отчетный период: 2025 год

1. Общая характеристика деятельности

Товарищество собственников жилья осуществляет деятельность по управлению многоквартирным домом, обеспечению содержания общего имущества и предоставлению коммунальных услуг собственникам помещений. Коммерческая деятельность носит ограниченный характер и связана с обеспечением уставных целей.

2. Анализ бухгалтерского баланса

Активы

По состоянию на 31.12.2025 валюта баланса составила 8 225 тыс. руб., что значительно выше показателя 2024 года (5 365 тыс. руб.) и 2023 года (2 882 тыс. руб.).

Основные изменения:

Денежные средства:

7 327 тыс. руб. (2025)

4 554 тыс. руб. (2024)

Рост обусловлен накоплением средств на расчетных счетах, в том числе целевых поступлений.

Дебиторская задолженность:

898 тыс. руб. (2025)

811 тыс. руб. (2024)

Незначительный рост связан с задолженностью собственников по обязательным платежам.

Внеоборотные активы отсутствуют — деятельность не связана с формированием долгосрочных активов.

Вывод: структура активов высоколиквидная, основную долю составляют денежные средства.

Пассивы

Целевое финансирование:

8 224 тыс. руб. (2025)

5 350 тыс. руб. (2024)

Основной источник формирования имущества ТСЖ. Рост связан с увеличением поступлений от собственников.

Краткосрочные обязательства:

1 тыс. руб. (2025)

(2024 — 15 тыс. руб.)

Обязательства минимальны и носят текущий характер.

Вывод:

Организация практически не имеет заемных средств, деятельность финансируется за счет целевых поступлений.

3. Финансовые результаты

Выручка: 334 тыс. руб. (снижение по сравнению с 2024 годом — 363 тыс. руб.)

Управленческие расходы: 371 тыс. руб.

Прибыль (убыток) от продаж: -37 тыс. руб.

Чистый финансовый результат: убыток 42 тыс. руб.

(в 2024 году — прибыль 19 тыс. руб.)

Причины убытка: снижение выручки, рост административных (управленческих) расходов.

При этом убыток не оказывает критического влияния на финансовое состояние, так как деятельность ТСЖ не направлена на извлечение прибыли.

4. Оценка финансового состояния

Организация обладает высокой платежеспособностью за счет значительного объема денежных средств.

Финансовая устойчивость высокая — отсутствуют заемные средства.

Основная деятельность обеспечивается целевыми поступлениями.

Наличие небольшого убытка не является критичным и носит операционный характер.

5. Заключение

Финансовое состояние ТСЖ «Матросова, 11» по итогам 2025 года оценивается как устойчивое. Организация своевременно исполняет обязательства, не имеет значительной кредиторской задолженности и располагает достаточным объемом денежных средств для осуществления уставной деятельности.

Убыток отчетного года обусловлен превышением текущих расходов над доходами и не требует принятия срочных мер финансового оздоровления.

3.1. Прочий и совокупный финансовый результат

По данным отчета о финансовых результатах за 2025 год:

Результаты от переоценки внеоборотных активов — отсутствуют

Результаты от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток) — отсутствуют

Налог на прибыль, относящийся к данным операциям — отсутствует

Совокупный финансовый результат за 2025 год составил убыток 42 тыс. руб.

(за 2024 год — прибыль 19 тыс. руб.)

Таким образом, совокупный финансовый результат полностью соответствует чистому финансовому результату отчетного периода.

Отсутствие прочих компонентов совокупного дохода обусловлено спецификой деятельности ТСЖ, не предполагающей операций, влияющих на капитал минуя счет финансовых результатов (в том числе переоценки активов).

Пояснительная записка к отчету о целевом использовании денежных средств ТСЖ «Матросова, 11» за 2025 год

ТСЖ «Матросова, 11» в 2025 году осуществляло деятельность в соответствии с уставными целями, направленными на управление многоквартирным домом, содержание и ремонт общего имущества, а также обеспечение благоприятных условий проживания собственников.

Финансирование деятельности ТСЖ осуществлялось за счет:

целевых взносов собственников помещений;

поступлений от приносящей доход деятельности;

прочих поступлений.

Поступление средств:

Общая сумма поступивших денежных средств за 2025 год составила 3 163 тыс. руб., в том числе:

целевые взносы — 2 306 тыс. руб.;

доходы от приносящей доход деятельности — 354 тыс. руб.;

прочие поступления — 503 тыс. руб.

Использование средств:

Денежные средства использованы строго по целевому назначению. Основные направления расходов:

содержание аппарата управления — 382 тыс. руб., включая оплату труда — 372 тыс. руб.;

прочие расходы — 8 тыс. руб.;

иные расходы — 10 тыс. руб.

Расходы на мероприятия, не связанные с уставной деятельностью, не осуществлялись.

Общая сумма использованных средств за отчетный период составила 390 тыс. руб.

Остатки средств:

остаток средств на начало 2025 года — 4 554 тыс. руб.;

остаток средств на конец 2025 года — 7 327 тыс. руб.

Увеличение остатка средств обусловлено накоплением средств на будущие расходы, включая содержание, ремонт и иные обязательные работы по многоквартирному дому.

ТСЖ применяет упрощенную систему налогообложения.

Нарушений целевого использования денежных средств в отчетном периоде не допущено.

Деятельность ТСЖ носит некоммерческий характер, полученные средства используются исключительно для достижения уставных целей.

Председатель правления ТСЖ _____/Мишова И.Г./

Дата: «28» марта 2026 г.