

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Товарищество собственников жилья "Коломяги-Эко-Запад"

ИНН 7814761960 КПП 781401001

197375, Санкт-Петербург г, Афанасьевская ул, дом № 3, строение 1, кв.35

1. Общая информация об организации

ТСЖ «Коломяги-Эко-Запад» является некоммерческой организацией, представляющей собой объединение собственников помещений в многоквартирном доме для совместного управления общим имуществом в многоквартирном доме.

Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД:

68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 N 402-ФЗ и применимыми федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Товарищество собственников жилья "Коломяги-Эко-Запад" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3. Учетная политика

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

производственных запасов	средней себестоимости.	
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	П.18-19 ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 N 33н
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств не производится.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов отражаются материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

По состоянию на отчетную дату в ТСЖ «Коломяги-Эко-Запад» запасы отсутствуют.

6. Дебиторская задолженность

6.1 Наличие и движение дебиторской задолженности (ед. измерения тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	1	0	12	0	0	0	0	0	1	0
	за 2024г.	1	0	12	0	0	0	0	0	1	0
в том числе: Расчёты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	1	0	12	0	0	0	0	0	1	0
	за 2024г.	1	0	12	0	0	0	0	0	1	0
Итого	за 2025г.	1	0	12	0	0	0	0	X	1	0
	за 2024г.	1	0	12	0	0	0	0	X	1	0

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.		На 31 декабря 2024г.		На 31 декабря 2023г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0	0	0	0	0	0

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025г.	0	0	0	0	0	0	0
	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025г.	230	3266	0	(3264)	0	0	232
	за 2024г.	260	3220	0	(3250)	0	0	230

в том числе: Расчёты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	230	3266	0	(3264)	0	0	232
	за 2024г.	260						
			3220	0	(3250)	0	0	230
Итого	за 2025г.	230	3266	0	(3264)	0	X	232
	за 2024г.	260	3220	0	(3250)	0	X	230

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Всего	0	0	0

7.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 2025г.	0	0	0	0	0
	за 2024г.	0	0	0	0	0

8. Целевое финансирование

Взносы - это денежные платежи членов товарищества собственников жилья, направленные на содержание общего имущества дома, оплату труда персонала, а также реализацию решений общих собраний. Они включают членские, целевые и вступительные взносы, утвержденные уставом и протоколом собрания.

Все собранные средства направляются исключительно на цели, связанные с управлением домом и реализацией решений собраний.

Наименование показателя	За отчетный год (ед. измерения руб.)
1.Остаток средств на начало отчётного года	295 544,78
2.Поступило средств	3 430 430,59
2.1 Взносы и иные целевые поступления	3 418 430,59
2.2 Прибыль от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности	12 000,00
3.Использовано средств	2 987 042,10
Остаток средств на конец отчётного года	738 933,27

9. Связанные стороны

ТСЖ «Коломяги-Эко-Запад» относится к субъектам малого предпринимательства, в соответствии с правом на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде отсутствовали.

Остатки расчетов со связанными сторонами на отчетную дату отсутствуют.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет о целевом использовании средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена 30 марта 2026 года.