

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 год

Организация: ТСЖ «НАСЛЕДИЕ»

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Товарищество собственников жилья «НАСЛЕДИЕ»

Сокращенное наименование: ТСЖ «НАСЛЕДИЕ»

Организационно-правовая форма: ТСЖ

ОГРН: 1237100012159 **ИНН/КПП:** 7100043353/ 710001001

Юридический адрес: Тульская область, г. Тула, ул. Болдина, д. 101, помещ. 126

Основные цели деятельности (по уставу):

Товарищество собственников жилья «НАСЛЕДИЕ» создано для управления эксплуатацией жилого фонда.

Отчетный период: с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Средняя численность работников: 2 чел.

Наличие обособленных подразделений: нет

2. Основание составления и состав бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о целевом использовании средств;
- Приложения к ним, включающие в себя:
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Отчетность составлена в тыс руб РФ, по методу начисления.

3. Основные виды экономической деятельности

Организация осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):

Основной вид деятельности — Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (68.32.1).

4. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность ТСЖ «НАСЛЕДИЕ» составлена в соответствии со следующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

5. Ключевые положения учетной политики

- Доходы и расходы признаются методом начисления.
- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом.
- Запасы учитываются по фактической себестоимости, списание — по средней.
- Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде **не создавался**.

6. Непрерывность деятельности и существенность

Руководство НКО считает, что организация **способна продолжать деятельность на непрерывной основе** в обозримом будущем. Существенные факторы риска/неопределенности: нет.

Существенными признавались показатели, которые могут повлиять на решения пользователей отчетности. Несущественные показатели могут быть агрегированы.

7. Целевое финансирование и целевые средства

НКО ведет раздельный учет поступлений и расходов по целевому финансированию.

Источники целевых поступлений в 2025 году:

- членские взносы собственников на содержание имущества — **16 032 тыс. руб.**
- доходы от приносящей доход деятельности — **102 тыс. руб.**

Направления использования целевых средств:

- на целевые мероприятия — **13 810 тыс. руб.**
- на содержание организации — **1 322 тыс. руб.**

Итого использовано — **15 132 тыс. руб.**

Остаток целевых средств:

- на 01.01.2025 — **2 868 тыс. руб.**
- на 31.12.2025 — **3 870 тыс. руб.**

Разница между показателем «целевые средства» в бухгалтерском балансе (**4 442 тыс. руб.**) и остатком средств по отчету (**3 870 тыс. руб.**) обусловлена учетом стоимости основных средств, приобретенных за счет целевых поступлений, за вычетом накопленной амортизации.

Неиспользованные целевые средства на 31.12.2025 предназначены для финансирования уставных программ и мероприятий 2026 года.

8. Приносящая доход деятельность (если есть)

В 2025 году ТСЖ осуществляло приносящую доход деятельность.

Доход составил **102 тыс. руб.** и сформирован:

- за счет пени, уплаченных собственниками за просрочку платежей;
- выплат по агентскому договору.

Полученные доходы используются на уставные цели ТСЖ.

9. Основные средства и нематериальные активы

На 31.12.2025:

- первоначальная стоимость — **975 тыс. руб.**
- накопленная амортизация — **403 тыс. руб.**
- остаточная стоимость — **572 тыс. руб.**

В составе основных средств учитываются:

- уборочная машина;
- снегоуборочная техника.

Основные средства используются в деятельности ТСЖ.

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет **2 533 тыс. руб.**, в том числе:

- задолженность собственников по взносам — **1 622 тыс. руб.**
- задолженность по пеням — **116 тыс. руб.**
- авансы поставщикам — **692 тыс. руб.**
- переплата по налогам и ЕНС — **83 тыс. руб.**

Просроченная задолженность — **имеется (по собственникам).**

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет **568 тыс. руб.**, в том числе:

- перед поставщиками — **501 тыс. руб.**
- по налогам и взносам — **64 тыс. руб.**
- прочая задолженность — **2 тыс. руб.**

Просроченная задолженность: отсутствует

11. Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства на 31.12.2025 составили 1 894 тыс руб., в т.ч.:
Ограничения на использование денежных средств отсутствуют.

12. Расходы на оплату труда

Расходы на оплату труда за 2025 год — 995 тыс руб.
Страховые взносы — 299 тыс руб.

13. События после отчетной даты

События после 31.12.2025, оказывающие/не оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность:
Существенных событий после отчетной даты не выявлено

14. Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет

15. Связанные стороны (при необходимости)

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): нет

16. Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность НКО за 2025 год достоверно отражает финансовое положение организации на 31.12.2025, финансовые результаты ее деятельности и целевое использование средств за 2025 год.

Председатель Правления
«20» марта 2026г.

Т.А. Морозова