

# Пояснения

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

### 1. Общие сведения об организации

**Полное наименование:** Товарищество собственников жилья «Ёнтала»

**Сокращенное наименование:** ТСЖ «Ёнтала»

**ОГРН:** 1062901028233 **ИНН/КПП:** 2901145220/290101001

**Юридический адрес:** 163016, г. Архангельск, пр-кт Ленинградский, д.358, к.2

**Основной вид экономической деятельности:** 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

Товарищество собственников жилья «Ёнтала» является объединением собственников помещений в многоквартирном доме, созданным и действующим в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ТСЖ не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и существует за счет источников целевого финансирования.

Товарищество собственников жилья относится к некоммерческим организациям и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

**Отчетный период:** с 01.01.2025 по 31.12.2025.

### 2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ТСЖ «Ёнтала» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета:

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 3. Целевое финансирование и целевые средства

ТСЖ ведет отдельный учет поступлений и расходов по целевому финансированию.

Учет средств целевого финансирования ТСЖ «Ёнтала» и его расходования ведется с применением счета 86 «Целевое финансирование» и счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Ведение отдельного учета по их видам реализуется на сч.51 «Расчетные счета» и сч.55 «Специальные счета в банках».

Административно-управленческие расходы ТСЖ «Ёнтала» учитываются с применением сч.26 «Общехозяйственные расходы» и распределяются ежемесячно по видам деятельности ТСЖ.

#### **Источники целевых поступлений в 2025 году:**

- плата за содержание и ремонт МКД — 5 287 036,25 руб.;
- плата за капитальный ремонт (минимальный взнос) — 2 202 791,17 руб. (в т.ч. начисленные проценты 511 709,06 руб.)

#### **Направления использования целевых средств:**

- реализация целевых программ/мероприятий — 5 311 528,94 руб.;
- возврат ошибочно перечисленных денежных средств за содержание и ремонт на специальный счет капитального ремонта – 2922,63 руб.

#### **Остаток целевых средств:**

- на 01.01.2025 — 8 815 491,41 руб.;
- поступило за 2025 — 7 489 827,42 руб.;
- использовано за 2025 — 5 314 451,57 руб.;
- на 31.12.2025 — 10 990 867,26 руб.

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

#### **4. Кредиторская задолженность**

**Кредиторская задолженность на 31.12.2025:** 225147,63 руб., в т.ч.:

- перед поставщиками — 144910,63 руб.;
- по налогам и взносам — 80 237 руб.;

#### **5. Заключение**

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