ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ ЖИЛЬЯ "СОГЛАСИЕ"

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ ЗА 2025 ГОД

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ТСЖ. Годовая бухгалтерская отчетность ТСЖ за 2025 год составлена в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета. Отраслевые стандарты бухгалтерского учета и отчетности для ТСЖ отсутствуют.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащей учетной политики и ее последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов, соответствующих принципу осмотрительности;
- соблюдение требований Федеральных стандартов бухгалтерского учета в РФ;

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство ТСЖ несет ответственность за оценку способности ТСЖ продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности..

Руководство в рамках своей компетенции также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной системы внутреннего контроля;
- обеспечение соответствия бухгалтерского учета требованиям законодательства и стандартов бухгалтерского учета в Российской федерации;
- принятие мер для обеспечения сохранности активов организации;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих недобросовестных действий.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование: ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ ЖИЛЬЯ "СОГЛАСИЕ"

Сокращенное наименование ТСЖ «СОГЛАСИЕ»

ИНН/КПП 6634012222/667601001,

Форма собственности: Объектами собственности в многоквартирных домах являются жилые помещения и/или нежилые помещения, а также имущество, находящееся в общей долевой собственности собственников помещений в многоквартирных домах. Объектами общей долевой собственности собственников помещений в многоквартирных домах являются помещения в многоквартирных домах, не являющиеся частями квартир и предназначенные для обслуживания более одного помещения в данном доме, в том числе межквартирные лестничные площадки, лестницы, лифты, коридоры, технические этажи, чердаки, подвалы, в которых имеются

инженерные коммуникации, земельный участок, на котором расположены жилые дома, с элементами озеленения и благоустройства.

1.2. Юридический адрес: 623955, Свердловская область, г.о. Тавдинский, г Тавда, ул Карла Маркса, дом 68.

1.3. Дата государственной регистрации 31.12.2009 г.

1.5. Численность сотрудников: 3

1.6. Органы управления

В соответствии с Уставом Руководство деятельность товарищества осуществляется Правлением товарищества. Правление избирает из своего состава Председателя.

Правление Товарищества:

1. Алексеева И.В., г. Тавда, ул. К-Маркса, д 68, кв 51;
2. Дубовик Е.С., г. Тавда, ул. К-Маркса, д 68, кв 59;
3. Синельникова Ю.А., г. Тавда, ул. К-Маркса, д 68, кв 10;
4. Карсакова А.А., г. Тавда, ул. К-Маркса, д 70, кв 14.

Председатель Товарищества: Алексеева И.В., г. Тавда, ул. К-Маркса, д 68, кв 51;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Председатель правления: Алексеева И.В., Приказ 78 от 26.06.2017г.

1.9. ТСЖ –НКО, основанная на членстве.

Учредителями ТСЖ являются – физические лица, юридические лица.

Количество членов ТСЖ составляет 156 (в том числе 2 – юридических)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской

Федерации. Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

С отчетности за 2025 год ТСЖ применяет следующие формы бухгалтерской отчетности
-ББ
-Отчет о целевом использовании
-пояснения в текстовой форме
За 2024-2023 год ТСЖ применяло упрощенные формы бухгалтерской отчётности без детализации показателей и раскрытия информации в пояснениях.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм федеральных стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

ТСЖ как НКО организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02).

2.2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ - ТСЖ не применяет Федеральный стандарт БУ 14.

Расходы на НМА списываются в момент совершения хозяйственной операции на расходы за счет средств целевого финансирования в составе общехозяйственных расходов на содержание жилья.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА - способы оценки основных средств (по группам);

элементы амортизации основных средств и их изменения; Метод учета амортизации по объектам ОС. Критерий малоценных основных средств,

ЗАПАСЫ.-способы расчета себестоимости запасов. Метод списания МПЗ, учет МПЗ для управленческих нужд, ведение раздельного учета затрат по основному виду деятельности и для целей управления. авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ - состав финансовых вложений, перечень фактических затрат, включаемых в первоначальную стоимость финансовых вложений

Виды целевого финансирования и способы их учета (капитальный и текущий ремонт)

Порядок учета средств на коммунальные услуги, учет коммунальных ресурсов

Порядок учета расходов на содержание и ремонты и расходов на управление

СИСТЕМА НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ. Упрощенная система налогообложения с объектом «доходы минус расходы».

2.3. 2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ТСЖ ведется Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С:Предприятие 8.5 (8.5.1.1298) Конфигурация 1С:Расчет квартплаты и бухгалтерия ЖКХ - Fresh, редакция 3.0 (3.0.194.14).

3.Раскрытие информации по существенным показателям БФО

3.4. Информация о целевых средствах:

За отчетный период

Виды целевых средств	Остаток На 31.12.2025	Начислено	Использовано	Остаток на 31.12.2024
Содержание жилья	409	1615	1442	236
Капитальный ремонт	1951	1440		511
Прочие целевые средства	137	1952	2339	524

За аналогичный период прошлого года

Виды целевых средств	Остаток На 31.12.2024	Начислено	Использовано	Остаток на 31.12.2023
Содержание жилья	236	1494	1410	152
Капитальный ремонт	511	1429	1389	647
Прочие целевые средства	524	1982	1925	467

3.6. Расходы по видам целевых средств

Вид целевого финансирования	Расходы по статьям	2025	2024
Содержание жилья	Стоимость приобретенных материалов (по видам работ)	105	119
	Стоимость зарплаты работников (в том числе дог. ГПХ)	443	372
	Страховые взносы с ОФТ	134	112
	Прочие расходы		
Текущий ремонт		79	161

3.6.1. Расходы на управление

Вид деятельности	Расходы по статьям	2025	2024

Предпринимательская деятельность	Зарплата АУП	529	497
	Страховые взносы	152	149

4. Создание резервов:

В 2025 году созданы следующие резервы

Вид резерва	**2025**	**2024**
Резерв по сомнительным долгам (задолженность свыше 3 месяцев)	343	

5. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности (ссылка на таблицы) или по тексту

По строке 1230 формы № 1 на 31.12.2025 показаны следующие данные – дебиторская задолженность сумме 539 тыс. руб., за минусом резерва по сомнительным долгам 343 тыс. руб.:

- задолженность покупателей и заказчиков в сумме 882 556,77 тыс. рублей;

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Неурегулированная задолженность с РСО отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 31.03.2026 года.

Председатель ТСЖ Согласие Алексеева И.В.