

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года,

Отчета о финансовых результатах и Отчета о целевом использовании средств

за 2025 год ТСЖ «Дом»

ИНН 5404252820

КПП 540401001

ГРН 1055404104392

Юридический адрес: 630073, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД НОВОСИБИРСК, Г НОВОСИБИРСК, УЛ БЛЮХЕРА, Д. 61/1

Дата государственной регистрации 10.08.2005 г

1. Основные виды экономической деятельности

ТСЖ «Дом», Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе, ОКВЭД 68.32.

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

В 2025 году источники целевого финансирования состояли из:

- из поступлений собственников жилых и нежилых помещений за содержание общего имущества, взносов на капитальный ремонт, оплаты коммунальных расходов СОИ ;

- процентов к получению за размещение средств на специальном счете для формирования фонда капитального ремонта;

Учредительными документами ТСЖ «Дом» также предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на реализацию уставных целей некоммерческих организаций.

В 2025 году были поступления от деятельности приносящий доход, а именно доходы от аренды общего имущества в сумму 27 тысяч рублей.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Учет основных средств:

Установлен лимит стоимости основных средств в бухучете в сумме 100 000 рублей.

Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету.

Отчетность: организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023 . Бухгалтерский учет ведется с использованием программного обеспечения 1С:Предприятие

3. Учет целевого финансирования

3.1. Учет средств целевого финансирования ТСЖ «Дом» и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование" и счета 76 "Расчеты с различными дебиторами и кредиторами".

3.2. Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 "Целевое финансирование".

ТСЖ «Дом», являясь организацией, не распределяющей полученную прибыль, признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря по дебету счета 99 "Прибыли и убытки" в корреспонденции с кредитом счета 86 "Целевое финансирование".

3.3. Прямые расходы на проведение целевых проектов / программ в рамках уставной деятельности ТСЖ «Дом» отражаются с применением счета 20 "Основное производство" и по итогам отчетного периода списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет счета 86 "Целевое финансирование".

3.4. Расходы на содержание административного аппарата ТСЖ «Дом» и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются с применением счета 26 "Общехозяйственные расходы" и распределяются ежемесячно по видам деятельности НКО, финансируемых за счет целевых средств (п. 3 ст. 24 Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях", п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Общехозяйственные расходы на конец каждого отчетного периода списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 86 "Целевое

финансирование" за счет соответствующего целевого источника финансирования.

Общехозяйственные расходы, связанные с деятельностью ТСЖ «Дом» приносящей доход на конец каждого отчетного периода, списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи".

Целевое финансирование в виде членских взносов на СОИ учитывается по методу «начисления», когда имеются основания по отражению причитающегося к получению целевого финансирования корреспонденцией:

Дебет 76 "Расчеты с прочим дебиторами и кредиторами" Кредит 86 "Целевое финансирование".

5. Отчетность

С отчетности за 2025 год НКО применяет формы годовой и промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н

Председатель правления

С.А.Колупаева

06.03.2026