

Некоммерческая организация Товарищество собственников жилья «Альфа»

ИНН 6319077753, КПП 631901001 ОГРН 1026301708102

Адрес: 443125, г. Самара, ул. Аминова, д. 8 А Б

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года,

1. Состав представляемой бухгалтерской отчетности

Настоящие пояснения прилагаются к годовой бухгалтерской отчетности Товарищество собственников жилья «Альфа» (далее ТСЖ «Альфа») за 2025 год, составленной в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учёта и отчетности Российской Федерации. Согласно ч. 4 и 5 ст. 6 Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ Организация является экономическим субъектом, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

В состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г. входят:

- бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.;
- отчёт о целевом использовании средств за 2025 г.;
- настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 г.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована на основании Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ (с изм. и доп.) «О бухгалтерском учёте», Положений по бухгалтерскому учету, Федеральных стандартов бухгалтерского учёта, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н (с изм. и доп.) «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Отчётность составлена в тыс. руб.

В составе годовой бухгалтерской отчетности ТСЖ «Альфа» не представляет:

- 1) Отчёт о финансовых результатах, т.к. в отчётном году отсутствует показатель полученного ТСЖ «Альфа» дохода от приносящей доход деятельности (основание: пункт 2.1. Информации "Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)");
- 2) Отчёт о движении капитала, т.к. «исходя из ПБУ 4/99, некоммерческие организации не обязаны в составе бухгалтерской отчетности раскрывать информацию о наличии и изменениях уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации» (пункт 2 Информации Минфина России "Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2011)");
- 3) Отчёт о движении денежных средств (пункт 85 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утверждённого Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н).

2. Общая информация об ТСЖ «Альфа»

Наименование Товарищество собственников жилья «Альфа»

ТСЖ «Альфа» зарегистрирована по адресу: 443125, г. Самара, ул. Аминова, д. 8 А

Запись о некоммерческой организации внесена в Единый государственный реестр юридических лиц ОГРН 1026301708102 от 10.11.2002 г.

Организация поставлена на налоговый учёт Инспекцией МНС по Промышленному району г. Самары 06.07.2001г. ИНН 6319077753

3. Основные виды экономической деятельности

ТСЖ «Альфа» осуществляет деятельность Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе, ОКВЭД 68.32.1.

ТСЖ «Альфа» 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:

- платы Собственников жилых и нежилых помещений за содержание и техническое и межсезонное обслуживание помещения, включающую в себя плату за услуги и работы по содержанию общего имущества в многоквартирном доме;

- платы по текущему и капитальному ремонту общего имущества в многоквартирном доме,

- плату за коммунальные услуги, включающую в себя плату за холодное и горячее водоснабжение, водоотведение, отопление, электроснабжение, обращение с ТКО.

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

В 2025 году поступлений от предпринимательской деятельности не было.

4. Информация об учетной политике

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0. В связи с этим, применяются типовые проводки и сводные регистры учета, формируемые в автоматизированной системе.

В 2025 г. ТСЖ «Альфа» применяла Упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы - Расходы».

В форме «Бухгалтерский баланс» в разделе «Капитал и резервы» вместо групп статей «Уставный капитал» и «Резервный капитал» Организация отражает группу статей «Целевое финансирование».

5. Учет целевого финансирования

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

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

ТСЖ «Альфа» 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".

5.3. Для отражения расходов по уставной деятельности используется счет затрат 26 «Общехозяйственные расходы» и по итогам отчетного периода списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет счета 86 "Целевое финансирование".

6. Учет запасов

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Формирование фактической себестоимости запасов осуществляется без применения счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Запасы, предназначенные для использования в некоммерческой деятельности Организации, после их признания учитываются по фактической себестоимости и резервы под обесценение по ним в Организации не создаются.

7. Раскрытие существенных показателей

7.1. Денежные средства и денежные эквиваленты тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Средства в кассе	0	0
Средства на расчетных счетах, Из них средства Капремонт	8940 8663	7500 7348
Денежные переводы в пути	0	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	8940	7500

Целевые средств по строке 1350 на 31.12.2025 составляет 11750 тыс. руб.

(на 31.12.2024 – 8974 тыс. руб.).

7.2. Целевое финансирование, тыс. руб.

Целевые средства Организации сформированы за счет:

-платы Собственников жилых и нежилых помещений за содержание и техническое и межсезонное обслуживание помещения, включающую в себя плату за услуги и работы по содержанию общего имущества в многоквартирном доме;

-платы по текущему и капитальному ремонту общего имущества в многоквартирном доме.

Итого поступило целевых средств (строка 6220) в 2025г. 4007 тыс. руб. (в 2024 г. – 4079 тыс. руб.)

Целевые средства были направлены на содержание организации и прочие расходы (строка 6320) 4007 тыс. руб., в том числе:

Расходы на содержание аппарата управления, в том числе страховые взносы 393 тыс. руб.

Расходы на содержание и техническое, межсезонное обслуживание, включающую в себя плату за услуги и работы по содержанию общего имущества в МКД 1918 тыс. руб.

Расходы на текущий ремонт основных средств и прочего имущества 236 тыс. руб.

Расходы на услуги связи, консультационные услуги, оплата услуг банка, налоги и другие 1460 тыс. руб.

8. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Организация не прекращала и не намерена прекращать своей деятельности, бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

Председатель ТСЖ «Альфа» Сурин Д.Ю.

«16» марта 2026 г.