Товарищество собственников жилья «Сайма»

ОГРН- 1108602001551, ИНН- 8602167347, КПП- 860201001,
р/счет № 40703810300000004609, к/счет 30101810200000000823, БИК- 044525823, в Акционерное общество «Газпромбанк» г. Москва
628403, ХМАО – Югра АО, город Сургут, Ивана Кайдалова наб., дом 30

ПОЯСНИТЕЛЬНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 ГОДА, ОТЧЁТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2025 ГОД.

1. ***Основные виды экономической деятельности***

   Товарищество собственников жилья «Сайма» осуществляет деятельность по управлению эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.)

   ТСЖ «Сайма» не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности за счёт источников целевого финансирования.
   В 2025 году источники целевого финансирования состояли из:
   -из регулярных поступлений целевых взносов собственников МКД.
   Учредительными документами ТСЖ «Сайма» также предусмотрено право на осуществление разрешённой законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на реализацию уставных целей некоммерческих организаций.
   В 2025 году были поступления от деятельности приносящий доход, а именно: сдача в аренду мест для размещения рекламы в сумме 72,7 т.руб.

2. ***Информация об учётной политике***

   Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта РФ.
   Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

3. ***Учёт целевого финансирования***

   3.1. Учёт средств целевого финансирования ТСЖ «Сайма» и его расходования ведётся с применением счёта 86 «Целевое финансирование» и счёта 76 «Расчёты с различными дебиторами и кредиторами».

3.2. *Ведение раздельного учёта доходов и расходов по их видам реализуется путём аналитического учёта на субсчетах, открытых к счёту 86 «Целевое финансирование» ТСЖ «Сайма», являясь организацией, не распределяющей полученную прибыль, признаёт полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учёте заключительными оборотами по дебету счёта 99 «Прибыли и убытки» корреспонденции с кредитом счёта 86 «Целевое финансирование».*

3.3. *Прямые расходы на проведение целевых программ в рамках уставной деятельности ТСЖ «Сайма» отражаются с применением счёта 26 «Общехозяйственные расходы» и по итогам отчётного периода списываются за счёт источника финансирования в дебет счёта 86 «Целевое финансирование» на основании сметы доходов и расходов НКО, и иных первичных оправдательных документов, оформляемых в НКО.*

3.4. *Общехозяйственные расходы, связанные с деятельностью ТСЖ «Сайма» списываются ежемесячно с кредита счёта 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счёта 86 «Целевое финансирование» за счёт соответствующего источника финансирования.*

Общехозяйственные расходы, связанные с деятельностью, приносящей доход на конец каждого отчётного периода, списываются с кредита счёта 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счёта 90 «Продажи».

3.5. *Целевого финансирования в виде бюджетных средств ТСЖ «Сайма не имеет.*

4. Отчётность

С отчётности за 2025 год ТСЖ «Сайма» применяет формы годовой и промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчётности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность, утверждённого Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

4.1. Бухгалтерский баланс за 2025 год.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» включает в себя:

- Денежные средства ТСЖ, находящиеся на расчётном счёте в сумме72,3 т. руб.

- Денежные средства ТСЖ, находящиеся на спец.счёте ФКР в сумме 403,6 т. руб.

Строка 1240 « Финансовые и другие оборотные активы» включает в себя:

- Денежные средства ФКР, находящиеся на депозитном счёте в сумме 19 946,0т. руб.

- Дебиторская задолженность по счёту 60 «Расчёты с поставщиками и подрядчиками», по счёту 62 «Расчёты с покупателями и заказчиками», и по счёту 76 «Расчёты с разными дебиторами и кредиторами» в сумме 3 072,5 руб.

- Строка 1350 « Целевые средства» включает в себя:

Целевые взносы по ЖКУ в сумме 1162,4 т. руб.

Целевые взносы на капитальный ремонт в сумме 20806,5т. руб.

- Строка 1520 « Краткосрочная кредиторская задолженность» включает в себя:

Задолженность поставщикам и подрядчикам в сумме 1 525,1 т. руб.

4.2. *Отчёт о целевом использовании средств за 2025 год.*

Строка 6200 «Поступило средств всего» - 21189,7 т.р.

- Строка 6220 «Взносы и иные целевые поступления включает в себя :

а) Целевые (обязательные взносы за ЖКУ – 16376,4 т.руб.

б) Целевые взносы на капитальный ремонт – 4635,0 т.руб.

- Строка 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности» включает в себя:

а) Доход от сдачи в аренду рекламных мест- 83,0 т.р.

- Строка 6250 «Прочие поступления» включает в себя:

а) Пени за несвоевременную оплату взносов за ЖКУ – 95,3 т.руб.

- Строка 6300 «Использовано (израсходовано) средств-всего» - 19190,0 т.руб.

-Строка 6310 «Расходы на целевые мероприятия» - 19066,0 т.руб.

- Строка 6320 «Расходы на содержание организации», а именно:

а) административно-хозяйственные расходы) -65,5 т.руб.

- Строка 6350 «Прочие расходы» - 42,4 т.руб.

а) Расходы по уплате гос.пошлины по искам – 42,4 т.руб.

-Строка 6400 «Остаток средств на конец периода» составляет – 21969,0 т.руб.

Председатель _____ _____ ***Горобец В.Г.***