ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2025 г. и отчету о целевом использовании средств за 2025г.

1. Состав представляемой бухгалтерской отчётности

Настоящие пояснения прилагаются к годовой бухгалтерской отчётности **ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ ЖИЛЬЯ "НА ГОРЯЧЕВА"** (далее – «Организация») за 2025 год, составленной в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учёта и отчетности Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской отчётности за 2025г. 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 отчётности Организация не представляет:

1) Отчёт о финансовых результатах, т.к. в отчётном году отсутствует показатель полученного Организацией дохода от приносящей доход деятельности (основание: пункт 2.1. Информации "Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчётности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)");

2) Отчёт о движении капитала, т.к. «исходя из ПБУ 4/99, некоммерческие организации не обязаны в составе бухгалтерской отчётности 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 отчётности в Российской Федерации, утверждённого Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н).

2. Общая информация об Организации

Наименование Организации – ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ ЖИЛЬЯ "НА ГОРЯЧЕВА" (сокращенное наименование – ТСЖ "НА ГОРЯЧЕВА").

Организация зарегистрирована по адресу: 644023, Омская обл, г Омск, Советский округ, ул В.Горячева, д. 6А

Запись о некоммерческой организации внесена в Единый государственный реестр юридических лиц ОГРН 1235500017697 от 30.10.2023

Организация поставлена на налоговый учёт 30.10.2023 г.Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 12 по Омской области, ИНН 5501284521

3. Краткая характеристика деятельности Организации в 2025 году:

код по ОКВЭД 68.32.1 – Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

В 2025г. организация применяла Упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы»

4. Информация об органах управления

По состоянию на 31 декабря 2025 года Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица Данильчук Татьяна Николаевна, должность – ПРЕДСЕДАТЕЛЬ ПРАВЛЕНИЯ.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025 – 2 человека.

5. Филиалы (структурные подразделения) организации

В 2025 году Организация не имела в своем составе территориально обособленных структурных подразделений (в т.ч. филиалов).

6. Существенные элементы учетной политики

1. Бухгалтерский учет в Организации ведётся специализированной бухгалтерской организацией на основании договора оказания услуг.

2. В Организации применяется автоматизированная система бухгалтерского учета 1С. При использовании для ведения бухгалтерского учета вычислительной техники, журналы-ордера формируются применяемым программным обеспечением.

3. Бухгалтерский учет ведётся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ (с изм. и доп.) «О бухгалтерском учёте», Положениями по бухгалтерскому учету, другими нормативно-правовыми актами.

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 связи с этим:

организация не применяет Положение по бухгалтерскому учёту "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010). (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010, пункт 2 части 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

4. При составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствуется Приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

В форме «Бухгалтерский баланс» в разделе «Капитал и резервы» вместо групп статей «Капитал» Организация отражает группу статей «Целевые средства» (стр. 1350).

5. Объекты основных средств, предназначенные для использования в деятельности, направленной на достижение уставных целей создания Организации, для ее управленческих нужд, стоимостью, превышающей 100 тыс. руб., удовлетворяющие условиям, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (далее – ОС). ОС в Организации отсутствуют.

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

7. При отпуске запасов и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

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

9. Фактическая стоимость запасов, полученных в качестве целевого финансирования, в бухгалтерском учете Организации включает их справедливую стоимость и дополнительные затраты Организации на доставку и другие затраты, связанные с их получением.

10. 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.

11. Учет средств целевого финансирования Организации и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое

финансирование".

12. Поступление целевого финансирования отражается с предварительным начислением, записью по дебету счёта 76 "Расчёты с разными дебиторами и кредиторами" и кредиту счёта 86 "Целевое финансирование".

13. Расходование целевых средств осуществляется в соответствии с программными документами Организации. Расходы на проведение целевых проектов / программ в рамках уставной деятельности Организации отражаются с применением счета 26 "Общехозяйственные расходы" и по итогам отчетного периода списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет счета 86 "Целевое финансирование".

14. Если какие-либо затраты соответствуют условиям признания определенного актива, установленным нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, то они отражаются в бухгалтерском балансе в составе этого актива и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости этого актива.

7. Раскрытие существенных показателей

7.1. Денежные средства и денежные эквиваленты, тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Средства в кассе	90	0
Средства на расчетном счете	3 874	5 3964 660
Средства на специальном счете капитального ремонта		
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	**3 964**	**5 660**

7.2. Целевое финансирование

Целевые средства Организации сформированы за счет средств, поступивших от собственников ТСЖ в оплату стоимости содержания, обслуживания и ремонта жилого фонда, а также в оплату коммунальных услуг, тыс. руб.

Наименование	2025	2024
Целевые поступления на содержание и КУ	1 550	19 112
Итого поступило целевых средств (строка 6200)	**1 550**	**19 112**

Остаток целевых средств по строке 1350 на 31.12.2025 составляет 56 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 408 тыс. руб.).

В рамках программ, реализуемых Организацией, целевые средства были направлены на реализацию целевых мероприятий, содержание организации, приобретение внеоборотных активов и прочие расходы.

Тыс. руб.

Наименование	2025
Использовано на целевые мероприятия (строка 6310), в т.ч.	**6673**
Обслуживание общего имущества	6215
Управление и администрирование	287
Коммунальные услуги	171
Использовано на содержание организации (строка 6320), в т.ч.	**449**
Оплата труда персонала, в том числе страховые взносы	289
Бухгалтерские, финансовые и юридические услуги	160
Прочие (строка 6350), в т.ч.	**32**
Банковские услуги	32

8. Условные обязательства и условные активы

Существенные условные обязательства и условные активы (незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, разногласия с налоговыми органами) у Организации отсутствуют.

9. Оценочные значения

В 2025 году у Организации оценочные значения: резервы по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости и иные отсутствовали.

10. 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.

11. Риски хозяйственной деятельности

Деятельность Организации объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью ведения деятельности, обеспечивают его устойчивое развитие.

Руководство Организации считает, что оно предпринимает необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Организации в текущих условиях.

12. Гарантии и поручительства выданные/полученные Гарантии и поручительства не выдавались и не получались.

13. Существующие и потенциальные иски против Организации

Организация не участвовала в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения деятельности на отчетную дату и дату подписания отчетности.

Председатель правления декабря 2025 года Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица Данильчук.Т.Н.

«20» марта 2026 г.