

ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ ЖИДЬЯ « АЙСБЕРГ »

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года

Сокращенное название : ТСЖ « АЙСБЕРГ »

Юридический адрес: г. Мурманск, ул. Шмидта, дом 4, кв. 34

Основные виды экономической деятельности: Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе, код ОКВЭД 68.32

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

В 2025 году источники целевого финансирования состояли из: целевых взносов, пеней за не своевременное внесение целевых взносов.

Уставом ТСЖ «АЙСБЕРГ» также предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на реализацию уставных целей некоммерческих организаций, но в 2025 году ТСЖ «АЙСБЕРГ» предпринимательской деятельностью не занималось.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023

"Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н, ЖК РФ. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

Учет целевого финансирования

3.1. Учет средств целевого финансирования ТСЖ « АЙСБЕРГ » 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".

3.3. ТСЖ « АЙСБЕРГ », 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".

3.4. Средства целевого финансирования ТСЖ « АЙСБЕРГ » направлены на финансирование деятельности, отражаются в бухгалтерском учете без применения 20 и 26 счетов бухгалтерского учета записями по дебету 86 счета и кредиту 70, 69, 10 и иных счетов на основании сметы доходов и расходов ТСЖ « АЙСБЕРГ », расчетно-платежных ведомостей и иных первичных оправдательных документов, оформляемых в ТСЖ « АЙСБЕРГ ».

Расходы на содержание административного аппарата ТСЖ « АЙСБЕРГ » и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются с применением счета 86 "Целевое финансирование".

3.5. Целевое финансирование ТСЖ « АЙСБЕРГ » учитывается на дату фактического их получения следующей корреспонденцией Дебет 51 "Расчетный счет" Кредит 86 "Целевое финансирование".

Основные средства на балансе ТСЖ « АЙСБЕРГ » не числятся.

В составе МПЗ по строке 1210 «Запасы» баланса числится: Принтер МФУ Pantum M6552 NW на сумму 26 999,00 руб.

Поступление целевых взносов за отчетный период составило - 22 677 тыс. руб, пени за не своевременное внесение целевых взносов- 23 тыс.руб.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату отсутствует.

Председатель правления ТСЖ «АЙСБЕРГ» О.В. Губилит