

ТОВАРИЩЕСТВА СОБСТВЕННИКОВ ЖИЛЬЯ "ПОКРОВКА".

1. Общие сведения об организации:

Полное наименование ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ ЖИЛЬЯ "ПОКРОВКА"

Сокращенное наименование ТСЖ "ПОКРОВКА"

ИНН 5260075737 КПП 526001001 ОГРН 1025203019016

Юридический адрес 603000, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Большая Покровская, дом 47Б.

Дата регистрации: 24.12.1998

Налогообложение УСН, Без НДС

2. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 68.32.1). Товарищество собственников жилья является некоммерческой организацией, создаваемой и действующей в соответствии с законом о товариществах собственников жилья. Свою уставную деятельность ТСЖ осуществляло за счет целевого финансирования, предпринимательская деятельность не осуществлялась.

3. В 2025 году источник целевого финансирования состоял из:

Денежных целевых взносов членов ТСЖ "ПОКРОВКА" и других собственников жилых и нежилых помещений, представляющие собой обязательные платежи.

4. Органы управления:

В товариществе собственников жилья (ТСЖ) есть несколько органов управления. Деятельность товарищества регулируется Жилищным кодексом РФ, в частности его VI разделом. К органам управления ТСЖ относятся общее собрание членов товарищества, правление и ревизионная комиссия.

5. Учетная политика Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

6. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета:

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

7. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

8. Применение стандартов бухгалтерского учета:

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о целевом использовании средств.

10. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- программы ЭВМ
- базы данных
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

По состоянию на отчетную дату неисключительные права отражены: Программа ООО "СБИС-СОФТ"

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего Лицензии и разрешения	За 2025 г.	8	(6)	9	(9)	17	(15)
	За 2024 г.	-	-	8	(6)	8	(6)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	2	2

11. Аренда отсутствует.

12. Финансовые вложения отсутствуют.

13. Запасы:

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары и т.д.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

На отчетную дату запасы, используемые в некоммерческой деятельности, оцениваются по фактической себестоимости.

Наименование показателя	Период	Изменения за период	
		закрыты	открыто фактически
Запасы - всего в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	103	(103)
	За 2024 г.	80	(80)

Признаки обесценения запасов на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов отсутствуют.

14. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» включает в себя денежные средства организации на расчетных счетах организации.

На основном расчетном счете на 31.12.2025 г. имеется 508 тысяч рублей. На специальном счете, на котором находятся средства капитального ремонта, на 31.12.2025г. – 1 440 тысяч рублей.

15. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

16. Дебиторская и кредиторская задолженность

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» включает, дебиторскую задолженность в том числе задолженность собственников за жилищно-коммунальные услуги и капитальный ремонт.

Наименование показателя	на 31.12.2024	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На 31.12.2025
		поступило в результате фактов хозяйственной	списано погашено	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	764	311	300	775
Краткосрочная Кредиторская задолженность	792	1386	711	1467

17. Оплата труда, Единый налоговый платеж - за 2025 г.

Перечисленные и признаваемые в качестве единого налогового платежа суммы денежных средств разделяются и представляются в отчете в зависимости от определяемой налоговым органом их принадлежности к тем или иным налогам и обязательным платежам.

Оплата труда, вознаграждение	836
НДФЛ с оплаты труда в составе единого налогового платежа	125
Страховые взносы с оплаты труда в составе единого налогового платежа	288
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	2
Итого по группе показателей:	1250

18. Учет целевого финансирования:

Учет целевого финансирования и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование" и счета 76 "Расчеты с различными дебиторами и кредиторами".

В Отчете о целевом использовании средств указаны данные в тыс.руб.:

- остаток средств на 01.01.2025г., поступивших в виде вступительных, членских, добровольных взносов (тыс.руб) 1 405;
- поступление средств в течение отчетного периода (поступивших в виде вступительных, членских, добровольных взносов) (тыс.руб) 8 325;
- расходование средств в течение отчетного периода (тыс.руб) 7 782 :
- оплата услуг ресурсоснабжающим организациям коммунального комплекса, поставщиков электрической энергии, газоснабжающих организаций, организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и водоотведение и т.д (тыс.руб) 4 075;
- из них на содержание организации з/п и налоги (тыс.руб) 1 250;
- перевод на спец. счет организации (тыс.руб) 273;
- ведение хозяйственной деятельности организации (тыс.руб) 2 184;
- остатках средств на конец отчетного периода(тыс.руб) 1 948;
- из них на спец счете организации (тыс.руб) 1 440;
- на р/сч (тыс.руб) 508.

период	остаток средств на начало года, поступивших в виде вступительных, членских, добровольных взносов (тыс.руб)			поступление средств в течение отчетного периода (поступивших в виде		поступление средств в течение отчетного периода	расходование средств в течение отчетного периода (тыс.руб)					Использование средств всего (тыс.руб)		остаток средств на конец отчетного периода(тыс.руб)		
	спец. счете организации	р/сч	Итого	спец. счете организации	р/сч средств всего (тыс.руб)	периода (поступивших в виде вступительных, членских, добровольных взносов) (тыс.руб)	опл. услуг ресурсо-наб. организацией коммунального комплекса, поставщ. Электр.энергии, газоснабжающих, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и водоотведение и.т.д.	содержание организации з/п и налоги	переводная спец. счет организации	ведение хозяйственной деятельности организации	капитальный ремонт	спец. счете организации	р/сч средств всего (тыс.руб)	спец. счете организации	р/сч	Итого
2024	666	549	1 205	667	5 529	6 195	3 404	988	667	779	156	156	5 841	1 167	239	1 405
2025	1 167	239	1 405	273	8 051	8 325	4 075	1 250	273	2 184	0		7 782	1 440	508	1 948

Строка 1350 «Целевые средства» в размере 1 259 тысяч рублей включает в себя средства капитального ремонта и средства на содержание и текущий ремонт многоквартирного дома.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по субсчетам, по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления;

Средства, поступающие от собственников и нанимателей помещений в ТСЖ являются целевыми и в налоговом учете не принимаются;

Целевые средства, неизрасходованные в течение отчетного периода, переносятся на следующий налоговый период и в налоговой базе не учитываются.

Председатель правления Моисеев Моисеев Константин Александрович

27 марта 2026 г.