

Товарищество Собственников Жилья «ВЕРСИЯ»

Юр. адрес: Россия, 630107, г. Новосибирск, ул. Троллейная, 146, mila.meleshkina@mail.ru, тел.: 380-21-03
ИНН: 5404452925 КПП: 540401001 ОГРН: 1125476004961 р/с 40703810429100000688
в ОАО АКБ «АВАНГАРД» БИК: 044525201 к/с 30101810000000000201

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025г.

1.1. Товарищество собственников жилья «ВЕРСИЯ», ИНН 5404452925 зарегистрировано 17.01.2012г. Основной вид экономической деятельности ОКВЭД- 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

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

2.1. В 2025 году источники целевого финансирования состояли из:

- из регулярных и единовременных поступлений участников, членов:
целевых взносов; членских взносов.

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

В 2025 году были поступления от деятельности приносящий доход.

3. Информация об учетной политике:

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1. Учет средств целевого финансирования ТСЖ «ВЕРСИЯ» 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. Прямые расходы на проведение целевых проектов / программ в рамках уставной деятельности ТСЖ «ВЕРСИЯ» отражаются с применением счета 20 "Основное производство" и по итогам отчетного периода списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет счета 86 "Целевое финансирование".

3.4. Расходы на содержание административного аппарата ТСЖ «ВЕРСИЯ» и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются с применением счета 26 "Общехозяйственные расходы" и распределяются ежемесячно по видам деятельности НКО, а также по видам проектов, финансируемых за счет целевых средств (п. 3 ст. 24 Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях", п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Общехозяйственные расходы по реализуемым целевым проектам / программам на конец каждого отчетного периода списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 86 "Целевое финансирование" за счет соответствующего целевого источника финансирования.

Общехозяйственные расходы, связанные с деятельностью ТСЖ «ВЕРСИЯ», приносящей доход на конец каждого отчетного периода, списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи".

3.5. Целевое финансирование в виде бюджетных средств учитывается НКО по методу «начисления», когда имеются основания по отражению причитающегося к получению целевого финансирования корреспонденцией:

Дебет 76 "Расчеты с прочим дебиторами и кредиторами" Кредит 86 "Целевое финансирование".

4. Отчетность

4.1. С отчетности за 2025 год НКО применяет формы годовой и промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н

Председатель ТСЖ «ВЕРСИЯ»

Меленкина Л.Н.

