

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года,**

### **Отчету о финансовых результатах и Отчету о целевом использовании средств**

**за 2025 год**

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

ТСЖ «Цитадель» осуществляет деятельность «Управление эксплуатацией жилого фонда (код ОКВЭД 68.32)

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

В 2025 году источники целевого финансирования состояли из:

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

Учредительными документами ТСЖ «Цитадель» 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, а именно сдачи в аренду общедомового имущества в сумме 267650 руб.

#### **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. Учет целевого финансирования**

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

ТСЖ «Цитадель», 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".

3.3. Средства целевого финансирования направлены на финансирование уставной деятельности ТСЖ «Цитадель» отражаются с применением счета 26 "Общехозяйственные расходы" в разрезе статей сметы доходов и расходов ТСЖ и по итогам отчетного периода

списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет счета 86 "Целевое финансирование".

#### **4.Отчетность**

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 «Цитадель»

Зюкин Борис Петрович

28.03.2026 г.