

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г ТСЖ "Гашкова, 53"

ИНН 5906164871, КПП 590601001, ОГРН 1205900005453

Юридический адрес: 614056, Пермский край, город Пермь, ул. Гашкова, д. 53, кв. 14

ТСЖ "Гашкова, 53" является не коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Органы управления: Председатель правления Вешкурова Ксения Юрьевна.

Главный бухгалтер: Вешкурова Ксения Юрьевна.

Основные виды экономической деятельности 68.32.1: управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

ТСЖ "Гашкова, 53" 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 целевых взносов 12106642руб 56коп.

Учредительными документами ТСЖ "Гашкова, 53" также предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на реализацию уставных целей некоммерческих организаций.

В 2025 году поступления были:

- поступления от коммерческой деятельности 245155руб 00коп;

- иные поступления 38735руб 20коп.

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Учет средств целевого финансирования ТСЖ "Гашкова, 53" и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование" и счета 76 "Расчеты с различными дебиторами и кредиторами".

Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 "Целевое финансирование".

Средства целевого финансирования направлены на финансирование деятельности ТСЖ "Гашкова, 53", отражаются в бухгалтерском учете без применения 20 и 26 счетов бухгалтерского учета записями по дебету 86 счета и кредиту 10,51,71,60 и иных счетов на основании сметы доходов и расходов, Расчетно-платежных ведомостей и иных первичных оправдательных документов.

Расходы на содержание административного аппарата ТСЖ "Гашкова, 53" учитываются с применением счета 26 "Общехозяйственные расходы".

Целевое финансирование в виде средств учитывается 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".

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.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;

- отчет о финансовых результатах;

- отчет о целевом использовании средств;

- пояснения к бухгалтерской отчетности.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы – всего	За январь – декабрь 2025 г.			686	686			X	X		
	За январь – декабрь 2024 г.			897	897			X	X		
в том числе:	За январь - декабрь 2025 г.			686	686						
	За январь - декабрь 2024 г.			897	897						

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	списано	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам

				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.		-		-		-		-		-
	За январь - декабрь 2024 г.		-		-		-		-		-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	2801	-	476	-		-		-	3277	-
	За январь - декабрь 2024 г.	1892	-	909	-		-		-	2801	-
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	2801	-	476	-		-		X	3277	-
	За январь - декабрь 2024 г.	1892	-	909	-		-		X	2801	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	632	194	-	-	-	-	826

	За январь - декабрь 2024 г.	450	182	-	-	-		632
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	632	194	-	-	-	X	826
	За январь - декабрь 2024 г.	450	182	-	-	-	X	632

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-