

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года,

Отчету о финансовых результатах и Отчету о целевом использовании средств за 2025 год

1.Краткая характеристика деятельности организации

1.1 . Товарищество собственников недвижимости «Наш дом».

1.2. Юридический адрес: 164268,Архангельская области, Плесецкий район, р.п. Североонежск, 2-й микрорайон, д. 1, кВ.125

1.3. Дата государственной регистрации 05.10.2017г. № 1172901010985

1.4. Сведение о руководителе ТСН:

Председатель правления Рыжов Олег Сергеевич (Приказ № 1 от 01.09.2019 г.)

2. Основной вид деятельности

ТСН «Наш дом» осуществляет деятельность Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе, ОУВЭД 68.32

ТСН «Наш дом» не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и существует за счет взносов на содержание жилья и целевые взносы на капитальный ремонт общего имущества.

3.Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами, применяемыми в РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4.Учет целевого финансирования

Учет средств целевого финансирования ТСН «Наш дом» и расходования ведется с применением счета 86 «Целевое финансирование» и счета 76 «Расчеты с различными дебиторами и кредиторами».

ТСН «Наш дом», 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 «Прибыль и убытки» в корреспонденции с кредитом счета 86 «Целевое финансирование».

Прямые расходы на проведение целевых проектов/программ в рамках уставной деятельности ТСН «Рассвет» отражаются с применением счета 20 «Основное производство» и по итогам отчетного периода списываются за счет соответствующего источника финансирования.

5.Основные средства

Жилищный фонд и нежилые помещения, принадлежащие собственникам, не отражаются на балансе ТСН.

6.Учет материалов

Материалы приобретаются в объемах необходимых для осуществления уставной деятельности. Вся стоимость приобретенных материалов относится на расходы сразу по их приобретению.

7. Учет поступивших денежных средств

Взносы на содержание жилья и взносы на капитальный ремонт поступают на счет 57,3 «Поступление по платежным картам»

Дт 51- Кт 57,3 – поступление, вносы на содержание жилья;

Дт 55,4-Кт 57,3- поступление, вносы на капитальный ремонт.

8.Учет расходов по уставной деятельности

Расходы по ведению уставной деятельности по обеспечению эксплуатации общего имущества отражаются на счете 20.

Расходы , связанные с деятельностью ТСН, приносящей доход на конец каждого отчетного периода, списываются с кредита счета 20 «Основное производство» в дебет счета 90 «Продажи»

9.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 № 157н

Дата составления текстовых пояснений «30» марта 2026 года

Председатель правления

Рыжов Олег Сергеевич