Некоммерческая организация ТСЖ "Восстания 1"
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

НКО ТСЖ "Восстания 1" осуществляет деятельность по управлению эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе, ОКВЭД 68.32.1.
НКО ТСЖ "Восстания 1" 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:

- членские взносы - денежные средства, вносимые членами ТСЖ на покрытие текущих расходов по содержанию, обслуживанию и ремонту общего имущества ТСЖ;

-коммунальные платежи - текущие платежи на покрытие индивидуальных расходов собственников квартир по коммунальным услугам;

- целевые взносы - денежные средства, вносимые участниками долевой собственности на покрытие дополнительных расходов целевого назначения;

Учредительными документами НКО ТСЖ "Восстания 1" 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 сдача площадей в аренду.

2. 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 НКО ТСЖ "Восстания 1" 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".
НКО ТСЖ "Восстания 1", 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. Прямые расходы на проведение целевых проектов / программ в рамках уставной деятельности НКО ТСЖ "Восстания 1" 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 НКО ТСЖ "Восстания 1" 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 НКО ТСЖ "Восстания 1", приносящей доход на конец каждого отчетного периода, списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи".
3.5. Целевого финансирования из бюджета в 2025 году не было.

4. Дебиторская задолженность отражена по строке 1240:

Расчеты с покупателями и заказчиками - 3 тыс.руб

Расчеты по налогам и сборам – 2 тыс. руб

Сальдо по ЕНС – 12 тыс.руб

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 574 тыс.руб

Прочие оборотные активы (расходы будущих периодов) – 1 165 тыс.руб

5. Кредиторская задолженность отражена по строке 1520:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1 188 тыс.руб

Расчеты по налогам и сборам – 5 тыс.руб

Расчеты по социальному страхованию – 15 тыс.руб

Расчеты по оплате труда – 20 тыс.руб

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 2 тыс.руб

6. Численность сотрудников на конец 2025 г - 3 человека.

7. События после отчетной даты Каких-либо существенных событий, способных повлиять на бухгалтерскую отчетность НКО ТСЖ "Восстания 1", после 31 декабря 2025 года до даты подписания настоящей отчетности не произошло.

8. 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.

30 марта 2026 г_____Председатель ТСЖ «Восстания 1» Мокрецова О.М.