

**Пояснительная записка
к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности
субъекта малого предпринимательства
за 2025 год**

1. Информация об организации

Раздел 1 "Информация об организации" :

Товарищество собственников жилья «Домовладение «Патриарх»

Юр. адрес: 123001, г. Москва, ул. Малая Бронная, д.44

Факт. Адрес: 123001, г. Москва, ул. Малая Бронная, д.44

ИНН 7703298986

КПП 771001001

ОКПО 17296111

ОКВЭД 70.32.1

ОГРН 1037739435667

Председатель Правления – Гаврюшкин В.А.

Главный бухгалтер - Худенцова С.Ю.

- среднесписочной численности работников за отчетный период -18 чел.;

Некоммерческие организации, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, могут составлять упрощенную бухгалтерскую отчетность: бухгалтерский баланс, отчет о целевом использовании средств и пояснения

НКО не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и существует за счет :

- источников целевого финансирования, состоящих из регулярных поступлений членских взносов от участников и членов на содержание и управление, проведение капитального и текущего ремонта ТСЖ..;

- дохода от предпринимательской деятельности (аренды дополнительных машиномест членам ТСЖ), подлежащего направлению на реализацию уставных целей НКО.

Основной вид деятельности: Управление эксплуатацией жилого фонда

ТСЖ осуществляет свою деятельность в рамках сметы доходов и расходов.

Учет целевого финансирования

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

НКО, 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".

Прямые расходы в рамках уставной деятельности ТСЖ отражаются с применением счета 20 "Основное производство" и по итогам отчетного периода списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет счета 86 "Целевое финансирование".

Расходы на содержание административного аппарата ТСЖ и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются с применением счета 26 "Общехозяйственные расходы, которые на конец каждого отчетного периода списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 86 "Целевое финансирование" за счет соответствующего целевого источника финансирования.

ТСЖ предоставляет Упрощенную бухгалтерскую и вправе применять упрощенные способы бухгалтерского учета (п. п. 51, 52, 53, 63 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"). Состав Бухгалтерской отчетности состоит из:

- бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах (отчет о целевом использовании средств в случае НКО) и пояснения;

20 марта 2026 г