Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
Некоммерческая организация Товарищество собственников жилья «Квартал»
ИНН 6163071866 КПП 616301001 за 2025 год

Общие сведения об организции
Дата регистрации 29.11.2004г.
ОРГН 1046163019759
Местоположение :344000,г.Ростов-на-Дону,ул.Г.Волос,101
Списочная численность 9 человек
Среднесписочная численность 5 человек
1.Основной вид деятельности :Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе ОКВЭД 68.32.1
Аппарата НКО и прочие расходы
НКО ТСЖ «Квартал» не предусматривает извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и существует за счет источников целевого финансирования. В 2025 году источники состояли из регулярных и единовременных поступлений и учредителей, участников ,членов, вступительных взносов, целевых взносов, членских, паевых взносов и т.д. Учредительными документами. НКО ТСЖ «Квартал» также предусмотрено право на осуществление разрешений законодательством предпринимательской деятельности, приносящий доход, подлежащей направленных на реализацию уставных целей некомерческой организации. В 2025г.были поступления .а именно -40967,91 рублей.
2.Информация об учетной политики.
Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами Бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносилось.
3.Учет целевого финансирования.
3.1 Учет средств целевого финансирования НКО ТСЖ « Квартал» и его расходования ведется с применением счета 86 «Целевое финансирование» 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 «Квартал, являясь организацией не распределяющей 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.Расходы на содержание административного аппарата административного 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 12.01.1996г. № 7 ФЗ «О некоммерческих организациях» п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

Общехозяйственные расходы по реализации целевым проектам на конец каждого отчетного периода списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы в дебет счета 86 « Целевое финансирование» за счет соответствующего целевого финансирования. Общехозяйственные расходы, связанные с деятельностью НКО ТСЖ «Квартал»,приносящей доход ,приносящей доход на конец каждого отчетного периода списывается с кредита счета 62 « Расчеты с покупателями и заказчиками» в дебет счета 90 «Продажи».
Целевое финансирование в виде бюджетных средств учитывается НКО по методу «начисления» ,когда имеются основания по отражению причитающихся к получению целевого финансирования корреспонденцией: Дебет 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» Кредит 91 «Прочие расходы и доходы».

3.4.Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования в части представленных НКО бюджетных средств отражается бухгалтерском балансе по статье «Доходы будущих периодов» обособленно в разделе «Краткосрочные обязательства»

НКО ТСЖ «Квартал» за 2025г.применяет формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность), утвержденного Приказом Минфина России №157 от04.10.2023г.

4.Информация об аффинированных лицах.
В силу ст.4 Закона РСФСР от 22.031991 №948-1(ред. От 26.07.2006) «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» у НКО «Квартал» аффинированные лица отсутствуют.

5.События после отчетной даты.
Каких –либо существенных событий, способных повлиять на бухгалтерскую отчетнлсть ТСЖ ,после 31 декабря 2025года отсутствуют.

6.Условные обязательства.
Условные обязательства на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

Председатель ТСЖ «Квартал»
Целиковская Н.В.

27 марта 2026 г.