ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к Бухгалтерскому балансу

за 2025 год

Некоммерческая организация Товарищество собственников недвижимости «На Леонова» (ТСН «На Леонова») ИНН 6439099935, ОГРН 1226400000320, зарегистрирована Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №22 по Саратовской области 18 января 2022 года. Основным видом деятельности Товарищества в 2025 году является Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (деятельность в области права ОКВЭД 68.32).

Свою уставную деятельность ТСН осуществляло за счет целевого финансирования. Был получен доход по договору размещения оборудования сотовой связи №SV00424 от 01.05.2021 с ООО «Т2 Мобайл» в сумме 144000 руб., по договору №D230046712-08 с ПАО «МТС» в сумме 5400 руб., по процентам за размещение в депозит денежных средств капитального ремонта по Договору №8622154655.ПУ от 07.04.2025г., по Договору №8622927629.ПУ от 19.11.2024г. с ПАО Сбербанк в сумме 193039,43 руб.

Строка 1250 «Денежный средства и денежные эквиваленты» включает в себя денежные средства организации на расчетных и депозитном счетах, в кассе организации и на специальном счете. На основном расчетном счете на 31.12.2025г. имеется 16991,17 рублей. На специальном счете, на котором находятся средства капитального ремонта, на 31.12.2025г. – 3123461,15 рублей. В кассе организации денежные средства на конец года – 0 рублей.

Строка 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» включает, дебиторскую задолженность в том числе задолженность собственников за жилищно-коммунальные услуги и капитальный ремонт 427641,49 рублей.

Строка 1350 «Целевые средства» в размере 3369768,25 рублей включает в себя средства капитального ремонта и средства на содержание и текущий ремонт многоквартирного дома с дебиторской задолженностью.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» включает в себя задолженность перед ООО "АРСЕНАЛЪ" за декабрь 2025 г. в сумме 3223,8 руб., перед ПАО Саратовэнерго за декабрь 2025 в сумме 10359,6 руб., перед ПАО Т ПЛЮС за декабрь 2025г. в сумме 1196,66 руб., ООО «ЛИФТРЕМОНТ» за декабрь 2025г. в сумме 16886,54 руб., ИП Назарова Ю.В. за декабрь в сумме 14775 руб., ИП Смирнов С.А. за декабрь 2025г. в сумме 18 444,96 руб., ИП Запорожцев Д.Г. в сумме 4000 руб., МУП БАЛАКОВО-ВОДОКАНАЛ за ноябрь и декабрь 2025г. в сумме 3 685,56 руб.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

– Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по субсчетам, по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления;

– Средства, поступающие от собственников и нанимателей помещений в МКД, являются целевыми и в налоговом учете не принимаются;

– Целевые средства, неизрасходованные в течение отчетного периода, переносятся на следующий налоговый период и в налоговой базе не учитываются. Целевые поступления за отчетный период по данному виду деятельности получены в сумме 2896016,06 рублей.