ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу за 2025 год

Пояснения составлены в соответствии с ФСБУ 04/2023 «Бухгалтерская финансовая отчетность»

1. Некоммерческая организация Товарищество собственников недвижимости жилья «Карла Маркса Семь» (ТСН «КМС») ИНН 5190917190 ,ОГРН 1105190004831. Применяет упрощенный способ бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральный законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ. Система налогообложения –УСН (доходы-расходы)

2. Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована на основании Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ (с изм. и доп.) «О бухгалтерском учёте», Положений по бухгалтерскому учету, Федеральных стандартов бухгалтерского учёта, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н (с изм. и доп.) «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Отчётность составлена в тыс. руб.

3. 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 ТСЖ осуществляло за счет целевого финансирования, предпринимательская деятельность не осуществлялась..

4. Строка 1250 «Денежный средства и денежные эквиваленты» включает денежные средства организации на расчетном счете организации и специальном счете капитального ремонта. На расчетном счете на 31.12.2025г. - 207 тысяч рублей. На специальном счете, на котором находятся средства капитального ремонта, на 31.12.2025г. – 809 тысячи рублей. Платежи за услуги «содержание жилья» и «содержание ОИ» поступают на расчетный счет ТСН, платежи за капитальный ремонт- на специальный счет, наличных платежей нет.

5. Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» включает, дебиторскую задолженность в том числе задолженность собственников за жилищно-коммунальные услуги в сумме 495 тыс. рублей.

6. Строка 1350 «Целевые средства» в размере 901 тыс. рублей включает в себя средства на содержание и текущий ремонт многоквартирного дома (сч.86).

7. Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» в сумме 610 тыс.рублей – задолженность поставщикам, в том числе за услуги «содержание ОИ».

8. Основные средства на балансе ТСН не числятся.

9. 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 получены в сумме 2156 тыс. рублей. В том числе на счет капитального ремонта поступило 557 тыс рублей.
- Заключены прямые договора с поставщиками ресурсов. Денежные средства за коммунальные услуги собственники платят на расчетные счета ресурсных организаций АО «Мурманская ТЭЦ», ГОУП «Мурманскводоканал», АО «Росатом».
- Обслуживание МКД осуществляет сторонняя организация по договору обслуживания.
- Сотрудников в ТСЖ нет.
- Председатель ТСН выбран на основании Устава ТСН, заработную плату или иное вознаграждение не получает.

Председатель правления Ильина И.В.