**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**
**ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ НЕДВИЖИМОСТИ «ГОРЬКОГО 22»**
**ЗА 2025 ГОД**

Товарищество собственников недвижимости «Горького 22» (ТСН «Горького 22») зарегистрировано в Управление Федеральной налоговой службы по Вологодской области 19.08.2020 года.

Свидетельство государственной регистрации 1203500020184, ИНН 3528319457, КПП 352801001.

Юридический адрес: 162614, Россия, Вологодская область, г. Череповец, ул. Максима Горького, д. 22, кв. 37

ТСН «Горького 22» осуществляет свою деятельность в соответствии с ОКВЭД 68.32.1 «Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе».

Председатель Правления ТСН «Горького 22» - Поспелов Сергей Александрович (собственник жилого помещения (квартиры № 37).

ТСН является негосударственной некоммерческой организацией, не преследующей извлечения прибыли, уставной деятельностью которой является управление общим имуществом, обеспечение его эксплуатации, содержание, владение и пользование.

Объектом уставной деятельности ТСН является общее имущество собственников многоквартирного дома, находящегося по адресу: Вологодская область, г. Череповец, ул. Максима Горького, дом 22

Основным источником финансирования ТСН служат:

1. Целевые поступления на содержание товарищества и ведение уставной деятельности.
2. Доходы от прочей деятельности (аренда):

| **АРЕНДАТОРЫ** | |
|---|---|
| ПАО «Мегафон» | Размещение кабеля |
| ПАО «Ростелеком» | Размещение оборудования связи на МКД |
| АО «Череповец-Телеком» | Размещение оборудования связи на МКД |
| ИП Якунин Никита Николаевич | За аренду контейнера для ТБО |

В рамках основной уставной деятельности между ТСН и собственниками помещений отсутствуют отношения купли-продажи. Это означает, что взносы собственников на содержание и ремонт общего имущества не могут признаваться выручкой от реализации. Следовательно, указанные взносы собственников представляют собой целевые поступления.

Целевые поступления и иные платежи расходуются на осуществление уставной деятельности ТСН.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2021 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность)».

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

В ТСН применяется упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом учета «Доходы» (6%).

**<u>В бухгалтерском балансе отражены следующие показатели:</u>**

- **Строка 1210 «Запасы»:**
  Включает в себя остаток по счету материалы: сумма 30225,00
  **ИТОГО ПО СТРОКЕ: 30 тыс. руб.**
- **Строка 1230 «Дебиторская задолженность»:**

| Счет | Сумма, руб. |
|---|---|
| Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 Расчеты с покупателями и заказчиками (арендаторы) | 24324,00 |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90 | 10491,20 |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.06 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (задолженность собственников за жилищно-коммунальные услуги и капитальный ремонт) | 1073027,46 |
| **ИТОГО:** | **1107842,66** |

**ИТОГО ПО СТРОКЕ: 1108 тыс. руб.**

- **Строка 1240 «Финансовые вложения»:**
  **-** Перечисление средств во вклад (депозит): **сумма 260000,00**
  **-** Перечисление средств во вклад (депозит): **сумма 900000,00**
  На депозитных счетах размещены денежные средства капитального ремонта.
  **ИТОГО ПО СТРОКЕ: 1160 тыс. руб.**
- **Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»**
  - остаток денежных средств по расчетному счету ТСН: сумма 829,21
  - остаток денежных средств по спецсчету капитального ремонта: сумма 11543,46
  **ИТОГО ПО СТРОКЕ: 12 тыс. руб.**
- **Строка 1330 «Целевые средства»:**
  Сальдо на конец периода по кредиту счета 86 – 2068263,73
  **ИТОГО ПО СТРОКЕ: 2068 тыс. руб.**
- **Строка 1370 «Нераспределенная прибыль»:**
  Сальдо на конец периода по кредиту счета 84 – 184019,48
  **ИТОГО ПО СТРОКЕ: 184 тыс. руб.**
- **Строка 1520 «Кредиторская задолженность»**

| **Счет** | **Сумма, руб.** |
|---|---|
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками (задолженность перед поставщиками за декабрь 2025 г.) | 45913,82 |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12 | 72,00 |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09 | 6896,70 |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 71.01 | 5274,60 |
| **ИТОГО ПО СТОКЕ:** | **58157,12** |

**ИТОГО ПО СТРОКЕ: 58 тыс. руб.**

Председатель ТСН «Горького 22» Поспелов С.А.