

Пояснительная записка к Бухгалтерскому балансу

ТСН «ЗЕРКАЛО-2» за 2025 г.

«17» марта 2026 г.

1. Общие сведения:

Товарищество собственников недвижимости «ЗЕРКАЛО-2» зарегистрировано ИФНС по Нижегородскому району г. Нижнего Новгорода 29.03.2010 г.

ОГРН 1105260004090.

ИНН 5260274820 КПП 526001001.

Юридический адрес: 603163 г. Нижний Новгород, ул. Родионова, д. 197 корп. 3.

ТСН «ЗЕРКАЛО-2» осуществляет свою деятельность в соответствии с ОКВЭД 68.32.1 «Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе».

Председатель Правления ТСН «ЗЕРКАЛО-2» - Семагин Алексей Николаевич

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные положения Учетной политики:

ТСН является негосударственной некоммерческой организацией, не преследующей извлечения прибыли, уставной деятельностью которой является управление, содержание и хранение Общего имущества.

Основными источниками финансирования ТСН служат:

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.

Жилищный фонд и нежилые помещения, принадлежащие собственникам, общедомовое имущество не отражаются на балансе ТСН.

Все расходы по ведению уставной деятельности, т.с. расходы по обеспечению эксплуатации общего имущества, предусматриваются в смете, утверждаемой на календарный год на общем собрании собственников ТСН.

Стоимость приобретенных материалов относится на расходы по смете сразу по их передаче в производство с составлением Акта на списание.

3. Доходы и расходы ТСН

В результате деятельности ТСН за 2025 год на расчетный счет поступило - **5297 тыс. руб.**

4. Структура баланса

- Денежные средства и денежные эквиваленты составляют – **1766 тыс. руб.**

В том числе:

- расчетный счет – **75 тыс. руб.**

- спецсчет по капитальному ремонту – **1691 тыс. руб.**

- Дебиторская задолженность составляет – **895 тыс. руб.**

- Кредиторская задолженность составляет – **220 тыс. руб.**

- Резервный и иные целевые фонды – **2441 тыс. руб.**

Труд и заработная плата:

Расходы, связанные с оплатой труда в 2025 г. в ТСН — **1078267 руб.** (это заработная плата Председателя правления и штатных сотрудников.).

Общая ставка страховых взносов в 2025 г. на заработную плату и вознаграждения Председателю Правления составляет 30%, а также 0,2% ставка страховых взносов в ФСС от несчастных случаев на производстве.

Начисление по страховым взносам за 2025г – 323480,10 руб.

Начисления от НС и ПС на производстве за 2025г – 2156,53 руб.

Таким образом, за 2025 г. было всего начислено и перечислено **325636,63 руб.** страховых взносов.

Кредиторская задолженность по зарплате и страховым взносам на 31.12.2025 г. отсутствует.

5. Финансовые операции:

В ТСН «ЗЕРКАЛО-2» за 2025 г. движения денежных средств по полученным и выданным займам отсутствуют.

Финансовых вложений - нет.