ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерскому балансу за 2025 год

Товарищество собственников недвижимости «МОНОЛИТ» (ТСН «МОНОЛИТ») ИНН 7430036273, ОГРН 1217400041748, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 17 по Челябинской области 25 ноября 2021 года.

ТСН «МОНОЛИТ» осуществляет свою деятельность в соответствии с ОКВЭД 68.32. «Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе».

ТСН «МОНОЛИТ» применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «Доходы» (6%).

Бухгалтерский баланс товарищества сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. (ФЗ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учета», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»).

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

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.

Строка 1250 «Денежный средства и денежные эквиваленты» включает в себя денежные средства организации на расчетном счете и в кассе организации. На 31.12.2025г. имеется 119 тысяч рублей.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» включает, дебиторскую задолженность в том числе задолженность собственников за жилищно-коммунальные услуги 479 тысячи рублей.

Основными расходами ТСН являются:

- расходы на оплату труда (включая начисления)- 249 тыс.руб.

- содержание МКД (аренда; коммунальные платежи) – 255 тыс.руб.

- ремонт МКД (демонтаж и монтаж парковочных и тротуарных бордюр по периметру дома; ремонт циркуляционного насоса ГВС) – 416 тыс.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 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 945 тысяч рублей. Численность работников, оказываемых услуги Товариществу, составила 3 человека.

Управляющий ТСН Шаров В.Ю.