

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к Бухгалтерскому балансу за 2025 год

Некоммерческая организация Товарищество собственников жилья «Черный пруд» (ТСЖ «Черный пруд») ИНН 5260125508 , ОГРН 1035205417070, зарегистрирована в ИФНС России по Нижегородскому р-ну г. Н. Новгорода 06.11.2003.

Основным видом деятельности Товарищества в 2025 году является управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (деятельность в области права ОКВЭД 68.32.1).

Свою уставную деятельность ТСЖ осуществляло за счет целевого финансирования, кроме того, ТСЖ сдает в аренду места общего пользования для пополнения оборотных средств организации.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» включает в себя денежные средства организации на расчетных и депозитном счетах и в кассе организации. На основном расчетном счете на 31.12.2025г. имеется - 188,7 тысяч рублей, на специальном счете, на котором находятся средства капитального ремонта на 31.12.2025г. – 14,9 тысяч рублей. На депозитном счете размещены денежные средства капитального ремонта в размере 13993,5 тысяч рублей. В кассе организации денежные средства на конец года – 9,6 тысяч рублей.

Строка 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» включает, дебиторскую задолженность в том числе задолженность собственников за жилищно-коммунальные услуги и капитальный ремонт 2013,7 тысяч рублей .

Строка 1350 «Целевые средства» в размере 15294,3, тысяч рублей включает в себя средства капитального ремонта – 6291,8 тысяч рублей и средства на содержание и текущий ремонт многоквартирного дома – 1,3 тысяч рублей.

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 25057,5 тысяч рублей.

Численность работников, оказываемых услуги Товариществу, составила 10 человек.