ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К Бухгалтерскому балансу за 2025 год

Некоммерческая организация Товарищество собственников жилья «Волга» (ТСЖ «ВОЛГА»)

ИНН 6910010812, ОГРН 1026901674249, зарегистрирована Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 6900 по Тверской области в г. Кимры 27.12.2002.

Основным видом деятельности Товарищества в 2025году является управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе – ОКВЭД 68.32.1.

Свою уставную деятельность ТСЖ осуществляло за счет средств целевого финансирования и поступлений от сдачи в аренду нежилых помещений (оформлены договора в соответствии с решением общего собрания собственников с ПАО "Ростелеком" договор N 20915 от 01.11.2013 и ООО «Сервис телеком» Договор аренды №1/13 от 01.01.13г.).

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» включает в себя денежные средства организации на расчетных счетах организации. На основном расчетном счете на 31.12.2025г. имеется 17 тыс. руб. На специальном счете, на котором находятся средства капитального ремонта, на 31.12.2025г. – 937 тыс. руб.

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» включает дебиторскую задолженность, в том числе задолженность собственников за жилищно-коммунальные услуги и капитальный ремонт 543 тыс. руб.

Строка 1350 «Целевые средства» в размере 1 189 руб. включает средства капитального ремонта 1 189 тыс. руб. и средства на содержание и текущий ремонт многоквартирного дома 0,00руб.

Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» включает кредиторскую задолженность перед поставщиками услуг за декабрь 2025г в размере 338 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 и нанимателей помещений в МКД являются целевыми и в налоговом учете не принимаются.

- Средства поступающие по договорам аренды, считаются выручкой учитываются в налоговой базе и облагаются по ставке 6% УСН.

- 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 990 тысяч рублей.

Доход по договорам аренды за отчетный период составил 16,8 тысяч рублей и использован на уставную деятельность ТСЖ.

Численность работников, оказываемых услуги Товариществу, составила 3 человека.