ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к финансовой отчетности

ТСЖ «Мининское» за 2025г.

Товарищество сособственников жилья «Мининское» (ТСЖ «Мининское) является негосударственной некоммерческой организацией: ИННН 5260116535; ОГРН 1035205392914, регистрация произведена Инспекцией МНС России по Нижегородскому району г.Н.Новгорода 18.03.2003г. В ТСЖ применяется упрощенная система налообложения с объектом учета «Доходы» (6%).

Основным видом деятельности ТСЖ в 2025г. является управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (код по ОКВЭД 68.32.1)

Уставную деятельность ТСЖ осуществляло за счет целевого финансирования, предпринимательская деятельность не осуществлялась.

1. **Бухгалтерский баланс.**

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» включает в себя денежные средства на расчетном счете и на специальном счете капитального ремонта. На расчетном счете на 31.12.2025г. находятся 43 тыс.руб. На специальном счете капитального ремонта на 31.12.2025г. находятся 164 тыс.руб.

Строка 1330 «Целевые средства» в размере 43 тыс.руб. включает в себя средства на содержание многоквартирного дома.

Строка 1370 «Резервные и иные целевые фонды» в размере 164 тыс.руб. включает в себя средства капитального ремонта.

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 течении отчетного периода, переносятся на следующий налоговой период и в налоговой базе не учитываются.

2. **Отчет о целевом использовании денежных средств.**

Строка 6250 «Прочие» включает в себя целевые поступления собственников на жилищно-коммунальные услуги в размере 2014 тыс.руб. и целевые поступления на капитальный ремонт в размере 182 тыс.руб.

Целевые поступления за отчетный период по данному виду деятельности составили 2196 тыс.руб.

Строка 6321 «Оплата труда с начислениями» включает в себя расходы по оплате труда управляющего ТСЖ в размере 260 тыс.руб.

Строка 6350 «Прочие» включает в себя использование целевых средств собственников на жилищно-коммунальные услуги в размере 1712 тыс.руб. и использование целевых средств на капитальный ремонт в размере 630 тыс.руб.

Целевые поступления, использованные за расчетный период, составляют 2602 тыс.руб.

Численность работников, оказываемых услуги ТСЖ, составила 3 человека.

Председатель ТСЖ «Мининское» Сысуев В.А.