

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к Бухгалтерскому балансу за 2025год

Некоммерческая организация Товарищество собственников жилья «Горького 16» (ТСЖ «Горького 16») ИНН 5050078604 ОГРН 1095050003916 зарегистрирована Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Московской области 25.09.2009г. Основным видом деятельности ТСЖ в 2025г. является «Управление эксплуатации жилого фонда» ОКВЭД 68.32.1

Свою уставную деятельность ТСЖ осуществляет за счет целевого финансирования, предпринимательская деятельность не осуществляется.

Согласно учетной политике жилищные и коммунальные платежи являются целевыми поступлениями на содержание и ведение уставной деятельности, относятся к членским взносам и учитываются на сч.86.2 «Прочее целевое финансирование и поступления».

Расчеты с поставщиками коммунальных услуг ведутся с использованием сч.60 «Расчеты с поставщиками».

Затратные счета не используются, т.к. ТСЖ в рамках уставной деятельности не несет расходы, а использует целевое финансирование сч.86.2

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Целевые средства, неизрасходованные в течение отчетного периода, переносятся на следующий налоговый период и в налоговой базе не учитываются.

Обязательные платежи являются целевыми поступлениями и налогом на прибыль не облагаются.

ТСЖ не осуществляет реализацию, поэтому не формирует налоговой базы по НДС.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» включает в себя денежные средства на расчетном счете и в кассе организации. На расчетном счете на 31.12.2025г. имеется 38,0 тыс. руб.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» включает в себя задолженность собственников за жилищно-коммунальные услуги и составляет на 31.12.2025г. - 52,0 тыс. руб.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» включает в себя расчеты с поставщиками и разными дебиторами и кредиторами за услуги, оказанные ресурсо - снабжающими организациями и составляет на 31.12.2025г. - 64,0 тыс. руб.

Целевые поступления за отчетный период по данному виду деятельности получены в сумме 476,3 тыс. руб.

Председатель ТСЖ «Горького 16»

Градова Н.В.