В Межрайонную инспекцию
Федеральной налоговой службы №
2 по Краснодарскому краю

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 год

Некоммерческая организация Товарищество собственников жилья «Наш дом» (ТСЖ «Наш Дом») ИНН 2361002560, ОГРН 1092361000841 зарегистрирована Межрайонная инспекция ФНС России № 2 по Краснодарскому краю с 21 апреля 2009 г., юридический адрес: 353680, Краснодарский край, Ейский р-н, г Ейск, ул. Калинина 73/4.

Основным видом деятельности Товарищества в 2025 году является управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе. (ОКВЭД 68.32.1). Товарищество собственников жилья — форма управления жилой недвижимостью, которая обычно образуется в многоквартирных домах с целью поддержания жилого и нежилого фонда в надлежащем состоянии, а также для развития и благоустройства территории, решения различных вопросов, связанных с эксплуатацией и ремонтом здания и его технических систем.

На ежегодном собрании принимается смета доходов и расходов за прошедший год за 2025 год. Проводится собрание в 2026 г., перед собранием бухгалтерские документы проверяет ревизионная комиссия и делает акт проверки по доходам и расходам на общем собрании утверждается смета и бухгалтерская отчетность за 2025 год и принимается смета на следующий 2026 год.

1. Состав представляемой бухгалтерской отчётности год, составленной в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учёта и отчетности Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской отчётности за 2025 г. входят:
- бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.;
-отчет о финансовых результатах за 2025 г.
- отчёт о целевом использовании средств за 2025 г.;
- отчёт о движении денежных средств за 2025 г.
- настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы», в 2025 году объекты налогообложения присутствовали.

По состоянию на 31 декабря 2025 года постоянное Руководство Организацией осуществляет председатель Правления – Мифтахова Фаия Борисовна.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025 – 3 человека. В организации работы, проведении мероприятий участвуют члены правления – в составе 3 человек.

Бухгалтерский учет в Организации ведёт бухгалтер работает по трудовому договору.

В Организации применяется автоматизированная система бухгалтерского

учета 1С. При использовании для ведения бухгалтерского учета вычислительной техники, журналы-ордера формируются применяемым программным обеспечением.

При составлении бухгалтерской отчетности в форме «Бухгалтерский баланс» в разделе «Капитал и резервы» вместо групп статей «Уставный капитал» и «Резервный капитал» Организация отражает группу статей «Целевое финансирование».

Учет средств целевого финансирования Организации и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование".

Поступление целевого финансирования отражается с предварительным начислением, записью по дебету счёта 76 "Расчёты с разными дебиторами и кредиторами" и кредиту счёта 86 "Целевое финансирование». Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по субсчетам, по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления. Источники поступления целевых средств содержат 2 группы:

1. Плата за управление, содержание и текущий ремонт общего имущества МКД.

2. Взнос на капитальный ремонт МКД.

Уставную деятельность ТСЖ осуществляло за счет средств целевого финансирования.

Общая сумму дохода от предпринимательской деятельности в 2025 году составила – 19,00 тысяч рублей и заключалась она в следующих видах:

Размещали денежные средства под проценты по депозиту на расчетном счете на сумму – 14,00 тысяч рублей.

Размещение оборудования (интернет) на сумму – 5,00 тысяч рублей.

Строка 1250 «Денежный средства и денежные эквиваленты» в сумме -5933,00 тысяч рублей включает в себя:

денежные средства организации на расчетных и депозитном счетах и в кассе организации.

На основном расчетном счете, на который поступают денежные средства от уплаты взносов на техническое обслуживание МКД на 31.12.2025г. остаток - 35,1 тысяч рублей.

На специальном счете, на котором находятся средства капитального ремонта, на 31.12.2025г. – 5571,00 тысяч рублей.

На депозитном счете размещены денежные средства полученные за техническое обслуживание дома в размере -320,00 тысяч рублей.

В подотчете денежные средства на конец года – 6,9 тысяч рублей.

Строка 1260 «Прочие оборотные активы» -564,00 тысяч рублей включает:

дебиторскую задолженность в том числе задолженность собственников за техническое обслуживание дома и задолженность за капитальный ремонт и капитальный ремонт - 557 тысяч рублей.

Переплата по социальным налогам в сумме – 7,00 тысяч рублей

Строка 1330 «Целевые средства» в размере – 5771,00 тысяч рублей включает в себя : средства на содержание и текущий

ремонт многоквартирного дома и средства капитального ремонта.

Строка 1530 (доходы будущих периодов) в сумме 726,00 тысяч рублей

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

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.

Поступление целевых средств в 2025 году :

Вступительные взносы: 1,00 тысяч рублей

Целевые взносы (Плата за управление, содержание и текущий ремонт общего имущества МКД) - 1 933,00 тысяч рублей

Целевые взносы (капитальный ремонт): 1 226,00 тысяч рублей

Прибыль от приносящей доход деятельности:

Прочие: 19,00 тысяч рублей.

ВСЕГО поступило средств: 3 179, 00 тысяч рублей.

Расходование целевых средств в 2025 году :

Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления): 1 144,00 тысяч рублей.

Ремонт основных средств и иного имущества: 281,00 тысяч рублей.

Прочие – 150,00 тысяч рублей

Прочие – 131,00 тысяч рублей

В 2025 году израсходовано – 1706,00 тысяч рублей.

Остаток целевых средств по строке 6400 (форма 3) на 31.12.2025 составляет 5933,00 тысяч рублей.

(на 31.12.2024 – 1544 тысяч рублей).

Председатель ТСЖ «Наш Дом»

25.03.2026 г.

Мифтахова Ф.Б.