

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к Бухгалтерскому балансу за 2025 год

Некоммерческая организация Товарищество собственников недвижимости «Новосел» (ТСН «Новосел») ИНН/КПП 5260150494/526001001, ОГРН 1055238058248, зарегистрирована 13 мая 2005 года.

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

Свою уставную деятельность ТСН осуществляло за счет целевого финансирования и доходов от предпринимательской деятельности.

Целевые поступления, используемые ТСН «Новосел» по назначению в соответствии с утвержденной сметой, не являются выручкой от реализации товаров, работ, услуг по определению ст. 249 НК РФ и не учитываются при исчислении налоговой базы.

Срока 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» включает в себя денежные средства организации на расчетном и специальном счетах. На основном расчетном счете на 31.12.2025г. имеется 326,3 тысяч рублей. На специальном счете, на котором находятся средства капитального ремонта, на 31.12.2025г. – 407,1 тысячи рублей.

Строка 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» включает, дебиторскую задолженность в том числе задолженность собственников за жилищно-коммунальные услуги (Дт 76.5) 2879,4 тыс.руб. и задолженность собственников по взносам в фонд капитального ремонта (Дт 76.7) 574,2 тыс.руб., задолженность арендаторов (Дт 62) 92,6 тыс.руб., задолженность по налогам (Дт 68) 16,8т.р.

Строка 1300 «Целевые средства» в размере 3196 тыс.руб. включает в себя средства капитального ремонта (Кт 96) – 927,6 тыс.руб., средства на содержание и текущий ремонт многоквартирного дома (Кт 86) – 701,4 тыс.руб., нераспределенная прибыль (Кт 84) – 1566,9 тыс.руб. (в т.ч. прибыль от предпринимательской деятельности и внереализационных доходов за 2025г - 339,1 тыс.руб.)

Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» - задолженность перед поставщиками и подрядчиками (Кт 60) в сумме 1088 тыч.руб.

Строка 1550 «Другие краткосрочные обязательства» - задолженность перед подотчетным лицом 12тыс.руб.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется 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 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 19820 тыс.руб.

Численность работников, оказываемых услуги Товариществу, составила 11 человек.

Отчет о финансовых результатах за 2025г

Доходы от предпринимательской деятельности в 2025г: 236416руб.- доходы от сдачи в аренду мест общего пользования.

Внереализационные доходы ТСН «Новосел» за 2025г.: 111768руб. (пени)

Сумма налога 9 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2025г. составила 339 тыс.руб.

Отчет о целевом использовании средств за 2025г.

Целевые поступления за отчетный период по данному виду деятельности получены в сумме 19820 тыс.руб. (в т.ч. взносы в фонд капремонта 2393,8 тыс.руб. и взносы собственников на содержание организации 17426,6 тыс.руб.).

Целевые расходы за 2025г: на капитальный ремонт общедомового имущества 2085 тыс.руб, на содержание, текущий ремонт общедомового имущества и коммунальные ресурсы 16071 тыс.руб

Остаток целевых средств на 31.12.2025 3196 тыс.руб.

Председатель

Бабушкин В.Г.