

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ТСЖ «Надежда - 1» за 2025г.

Товарищество собственников жилья «Надежда - 1» (ТСЖ «Надежда - 1») является негосударственной некоммерческой организацией: ИНН 5260184648; КПП 526001001; ОГРН 1065200050893, зарегистрированной управлением ФНС России по Нижегородской области 28.11.2006г. В ТСЖ применяется упрощенная система налогообложения 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 осуществляет за счет целевого финансирования.

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 160 тыс.руб. На специальном счете капитального ремонта на 31.12.2025г. находятся 3228 тыс.руб.

Строка 1330 «Целевые средства» в размере 160 тыс.руб. включает в себя целевые средства на содержание многоквартирного дома.

Строка 1370 «Резервные и иные целевые фонды» в размере 3228 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 налоговый период и в налоговой базе не учитываются.

2. Отчет о финансовых результатах.

Строка 2340 «Прочие доходы» включает в себя средства, поступившие от провайдеров за размещение оборудования, пени, повышающего коэффициента в размере 231 тыс.руб..

Строка 2410 «Налог на прибыль» включает в себя сумму уплаченного в 2025г. налога по УСНО (6%) в размере 14 тыс.руб.

3. Отчет о целевом использовании денежных средств.

Строка 6220 «Целевые взносы» включают в себя целевые поступления на капитальный ремонт в размере 1324 тыс.руб.

Строка 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности организации» включает в себя средства, поступившие от провайдеров интернета, пени, повышающего коэффициента (за вычетом уплаченного в 2025г. налога по УСНО) в размере 217 тыс.руб..

Строка 6250 «Прочие» включает в себя целевые поступления собственников на жилищно-коммунальные услуги в размере 13128 тыс.руб.

Строка 6350 «Прочие» включает в себя использование целевых средств собственников на жилищно-коммунальные услуги в размере 12565 тыс.руб., на проведение капитального ремонта – 1727 тыс.руб.

Численность работников, оказываемых услуги ТСЖ, составила 3 человека.

Председатель правления ТСЖ «Надежда - » Ермакова А.Б.