

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к Бухгалтерскому балансу

за 2025 год

Некоммерческая организация Товарищество собственников недвижимости «ЛЮДМИЛА» (ТСН «ЛЮДМИЛА») ИНН 6439095240, ОГРН 1186451022450, зарегистрирована Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №2 по Саратовской области 02.10.2018 года. Основным видом деятельности Товарищества в 2025 году является Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32).

Свою уставную деятельность ТСН осуществляло за счет целевого финансирования. Был получен доход по договорам аренды в сумме 12 575,48 руб.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» включает в себя денежные средства организации на расчетных счетах, в кассе организации и на специальном счете. На основном расчетном счете на 31.12.2025г. имеется 44105,42 рублей. На специальном счете, на котором находятся средства капитального ремонта, на 31.12.2025г. – 282800,93 рублей. В кассе организации денежные средства на конец года – 0 рублей.

Строка 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» включает, дебиторскую задолженность в том числе задолженность собственников за жилищно-коммунальные услуги и капитальный ремонт.

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 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.