Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности Товарищества собственников недвижимости «Крепость» (ТСН «Крепость») за 2025 год

1. ТСН «Крепость» зарегистрировано 03.06.2016 ОГРН 1166196080148 , ИНН 6140004447, КПП 614001001.

1,1Юридический адрес: 346780 г. Азов Ростовской области, ул. Васильева д.81 В ком 25., оф.2 .

1.2ТСН «Крепость» является некоммерческой организацией..

1.3 В состав ТСН «Крепость» входят собственники 24 помещений .

1.4 В соответствии с Уставом ТСН «Крепость» оказывает услуги по управлению и эксплуатации недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД-68.32)

Этот вид деятельности в 2025 году являлся основным .Свою уставную деятельность ТСН «Крепость» осуществляло за счет целевого финансирования (взносы собственников на содержание жилого фонда и общедомового имущества); оплата услуг по электроснабжению , водоснабжению и водоотведению собственниками помещений осуществлялась на расчетный счет ТСН «Крепость» с последующим возмещением ресурсоснабжающим организациям по действующим тарифам на коммунальные услуги в Ростовской области.

1.5 ТСН «Крепость» в налоговом учете применяло упрощенную систему налогообложения «Доходы –Расходы» . Доходы формировались от поступлений за коммунальные услуги по электроснабжению , водоснабжению и водоотведению собственниками ТСН «Крепость»; расходы формировались за счет возмещения коммунальных платежей от собственников по прямым договорам коммунальным службам и общехозяйственных-управленческих расходов для организации этих операций.

2. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации для микропредприя.

3.. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде (2025 год) не вносились и применялись общие стандарты б/у.

4.Расшифровка статей баланса за 2025 год:

По состоянию на 01.01.2026 года ТСН «Крепость» не имеет на балансе основных средств.,

Строка	код	Сумма по балансу	Расшифровка
Запасы	1210	131 тыс. руб	МБП: инвентарь и хозяйственные принадлежности
Дебиторская задолженность	1230	82 тыс.руб	Текущая задолженность собственнико-64,2 тыс.руб; Текущая задолженность собственников по обязательным взносам на капитальный ремонт - 17,8 тыс.руб.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1844 тыс.руб	Остаток в кассе, на расчетном счете, спецсчете ТСН «Крепость»
Итого Актив		2057 тыс.руб	

Пассив

Строка	код	Сумма по балансу	Расшифровка
Резервные и иные целевые средства	1370	2028	Средства капитального ремонта (спецсчет)-1789 тыс.руб Средства на содержание и текущий ремонт дома-288 тыс.
Кредиторская задолженность	1520	29 тыс.руб	Задолженность по налогам Задолженность по услугам и коммунальным платежам по
Итого Пассив		2057 тыс.руб	

5.Расшифровка Отчета о финансовых результатах за 2025 год

Выручка всего	2025	2024
В том числе от перевыставленных коммунальных платежей за услуги по электроэнергии и водоснабжению	377 тыс. руб	349тыс.руб
Себестоимость продаж	379 тыс.руб	351
Управленческие расходы	33 тыс руб	31
Прочие доходы	40	71
Прочие расходы	-11	-4
Убыток	-6	35
Налог по УСН	-4	-4

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 на содержание МКД являются целевыми и в налоговом учете не принимаются.

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

Целевые поступления от собственников за данный отчетный период составили 512 тыс.руб_____

Среднесписочная численность работников составила 0,25 ед.

Председатель ТСН «Крепость» в 2025 году Крамарченко В.Д

Председатель ТСН «Крепость в 2026 году Сердюков И.С.