ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к Бухгалтерскому балансу за 2025 год

Некоммерческая организация Товарищество собственников недвижимости «Май» (ТСН «Май») ИНН 2364017734, ОГРН 1192375000982 *, зарегистрирована Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю 11 января 2019 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, предпринимательская деятельность не осуществлялась. Строка 1250 «Денежный средства и денежные эквиваленты» включает в себя денежные средства организации на расчетных и в кассе организации.*

На основном расчетном счете на 31.12.2025г. Имеется 1,5 тысяч рублей. На специальном счете, на котором находятся средства капитального ремонта, на 31.12.2025г. – 1443 тысячи рублей. В кассе организации денежные средства на конец года – 0,0 рублей.

Строка «Целевые средства» в размере 1444,0 тысячи рублей включает в себя средства капитального ремонта – 1443 тысяч рублей и средства на содержание и текущий ремонт многоквартирного дома – 1,5 тысяч рублей.

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. Целевые поступления за отчетный период по данному виду деятельности получены в сумме тысяч рублей. Численность работников, оказываемых услуги Товариществу, составила 1 человек.