

Товарищество собственников недвижимости в многоквартирном доме

"Теплый дом"

г. Ставрополь, ул. Ленина, д. 125

ОГРН 1022601976418 ИНН 2634033440 КПП 263401001

Пояснения к упрощенной годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

Товарищество собственников недвижимости «Теплый дом» (ТСН «Теплый дом») ИНН 2634033440, ОГРН 1022601976418, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №12 по Ставропольскому краю. Основным видом деятельности Товарищества в 2025 году является управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (деятельность в области права ОКВЭД 68.32.1).

В 2025 году ТСН применяла упрощенную систему налогообложения «Доходы, уменьшенные на сумму расходов». Предпринимательская деятельность не осуществлялась. Доходы от прочих видов деятельности, облагаемых налогом УСН в 2025 году отсутствуют. В 2025 году все денежные средства, полученные ТСН являются взносами на капитальный ремонт МКД, других доходов ТСН не получало.

На основании п.2 ч.4 ст. 6 ФЗ от 06.12.2011 г. №402 ФЗ «О бухгалтерском учете» (некоммерческая организация) вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета, в частности ФСБУ 4/2023. ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" не применяется.

1. Расшифровка показателей баланса:

- 1.1. По стр. 1250 «Денежные средства и эквиваленты» отражен остаток денежных средств на специальном банковском счете формирования фонда капитального ремонта – 1 122,00 тыс.руб.
- 1.2. По стр. 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена дебиторская задолженность членов ТСН на конец отчетного периода – 1 125 тыс. руб., из них по взносам в фонд капитального ремонта – 731 тыс. руб., по взносам на содержание и коммунальные услуги за предыдущие периоды – 394 тыс. руб.
- 1.3. По стр. 1350 «Целевые средства» - отражены целевые средства ТСН в сумме 2 117,00 тыс.руб.
- 1.4. По стр. 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражена задолженность поставщикам и подрядчикам – 130,00 тыс. руб., начисленный налог на землю – 48 тыс. руб.

2. Отчет о целевом использовании средств:

- 2.1. В отчете о целевом использовании средств поступления в ТСН – взносы на капитальный ремонт – 1 561,00 тыс. руб.
- 2.2. Израсходовано на целевые нужды – капитальный ремонт общего имущества – 548,00 тыс.руб.
- 2.3. Прочие расходы - оплата задолженности по водоснабжению, вывозу мусора и электроэнергии по договорам поставки ресурсов – 383,00 тыс. руб.
- 2.4. Остаток денежных средств – 1 122,00 тыс. руб.

Председатель ТСН «Теплый дом»

Королева И.А.