

## Пояснительная записка к Бухгалтерскому балансу за 2025 г.

Полное наименование организации: Товарищество собственников жилья « » (далее – ТСЖ "Согласие") ИНН 6673117162 КПП 668601001 ОКВЭД 68.32.1  
ОГРН 1046604806742 дата регистрации: 28.09.2004г.ОКТМО 65701000 ОКАТО 65401000000  
Юридический адрес: 620057, город Екатеринбург, ул. Таганская 17  
Фактический адрес: 620057, город Екатеринбург, ул. Таганская 17

Основным видом деятельности Товарищества в 2025 году является управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВД 68.32).

### 1.1. Основные положения учетной политики:

-Доходы и расходы для целей бухгалтерского учета отражаются методом начисления  
-В целях налогообложения ТСЖ применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы». При определении объекта налогообложения учитываются доходы, определяемые в порядке, установленном п. п. 1 и 2 ст. 248 Налогового кодекса Российской Федерации (ст. 346.15 Налогового кодекса Российской Федерации).

При определении объекта налогообложения не учитываются доходы, указанные в п. 1.1 ст. 346.15 Налогового кодекса Российской Федерации.

В целях подтверждения целевого использования средств в ТСЖ ведется раздельный учет доходов, поступивших в рамках целевой и (или) коммерческой деятельности.

Доходы в виде взносов собственников квартир - членов ТСЖ, а также коммунальные платежи не формируют налоговую базу по налогу УСН, в силу того, что не являются доходом ТСЖ и учитываются как целевое финансирование.

### 1.2. Пояснения к балансу:

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» включает, дебиторскую задолженность в том числе задолженность собственников за жилищно-коммунальные услуги и капитальный ремонт 2231 тыс.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» включает в себя денежные средства Товарищества на расчетном счете и специальном счете, на котором находятся средства капитального ремонта. На 31.12.2025 года остаток по расчетному счету составил – 458 тыс., на специальном счете – 9 251 тыс.

Строка 1330 «Целевые средства» в размере 10 327 тыс. включает в себя средства на содержание и текущий ремонт МКД.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» в размере 1 614 тыс. включает в себя задолженность перед ресурсоснабжающими организациями за декабрь 2025 г. Просроченной кредиторской задолженности Товарищество не имеет.

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 не учитываются в налоговой базе.