

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к Бухгалтерскому балансу за 2025 год

Некоммерческая организация Товарищество собственников жилья «Новый Патрокл» (ТСЖ «Новый Патрокл») ИНН 2537062502, ОГРН 1092537004670, зарегистрирована Инспекцией Федеральной налоговой службы по Первомайскому району г. Владивостока №2537 29 октября 2009 г.

ТСЖ является некоммерческой организацией, не преследующей извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности, и основано на добровольном объединении членов ТСЖ - собственников квартир в многоквартирном доме (далее - МКД) для совместного управления общим имуществом в МКД.

Органами управления ТСЖ являются общее собрание членов товарищества, правление товарищества. В обязанности правления ТСЖ входит, в частности: ведение реестра членов товарищества, ведение делопроизводства и учета финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ, а также формирование отчетности товарищества.

Основным источником дохода ТСЖ являются денежные средства, поступающие от собственников и нанимателей помещений в МКД, которые являются целевыми и направлены на содержание общего имущества и на осуществление иной уставной деятельности ТСЖ.

Учредительными документами ТСЖ предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход. Товарищество собственников жилья занимается следующими видами хозяйственной деятельности: сдача в аренду части общего имущества в МКД, размещение оборудования провайдеров.

Основным видом деятельности Товарищества является управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе; ОКВЭД 68.32.1.

Свою уставную деятельность ТСЖ осуществляло за счет целевого финансирования.

Доход от хозяйственной деятельности в 2025 г. составил 386 тыс. рублей.

На основании решения общего собрания членов товарищества собственников жилья доход от хозяйственной деятельности товарищества используется для оплаты общих расходов.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» включает в себя денежные средства организации на расчетном счете и специальном счете капитального ремонта.

На расчетном счете на 01.01.2026 г. имеется 66 тысяч рублей.

На специальном счете, на котором находятся средства капитального ремонта, на 01.01.2026 г. – 5950 тысяч рублей. Денежные средства в пути - 8 тыс. руб.

В кассе организации денежные средства на конец года отсутствуют. Все расчеты осуществляются в безналичном порядке через расчетный счет.

Строка 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» включает, дебиторскую задолженность в том числе задолженность собственников за жилищно-коммунальные услуги и капитальный ремонт 956 тысяч рублей .

Строка 1350 «Целевые средства» в размере 6904 тысячи рублей включает в себя средства капитального ремонта – 6458 тысяч рублей и средства на содержание и текущий ремонт многоквартирного дома – 446 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.

Председатель Правления ТСЖ Колесник А.М.