

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к Бухгалтерскому балансу за

2025 год

Некоммерческая организация Товарищество собственников жилья «МЕРИДИАН» (ТСЖ «МЕРИДИАН») ИНН 5016011695, ОГРН 1035002952050, зарегистрирована Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №3 по Московской области 19 сентября 2003 года.

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 рамках основной уставной деятельности между ТСЖ и собственниками помещений отсутствуют отношения купли-продажи. Это означает, что взносы собственников на содержание и ремонт общего имущества не могут признаваться выручкой от реализации.

Следовательно, указанные взносы собственников представляют собой целевые поступления.

Свою уставную деятельность ТСЖ осуществляло за счет целевого финансирования, предпринимательская деятельность не осуществлялась.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» включает в себя денежные средства организации на расчетных и депозитном счетах и в кассе организации. На основном расчетном счете на 31.12.2023г. имеется 811,8 тысяч рублей. С 20.11.2025г. средства на капитальный ремонт на основании Постановления Администрации Пушкинского городского округа Московской области от 05.11.2025 № 7045-ПА переведены на счет регионального оператора «Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов» в размере 3 681,4 тысяч рублей.

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» включает, дебиторскую задолженность в том числе задолженность собственников за жилищно-коммунальные услуги 140,9 тысяч рублей, а так же средства на содержание и текущий ремонт многоквартирного дома 125,1 тысяча рублей.

Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» в размере 1 135,3 тысяч рублей включает в себя целевые средства экономии по теплоснабжению – 927,7 тысяч рублей, расчеты с поставщиками и подрядчиками – 118,9 тысяч рублей, налог на прибыль и т.п. – 2,1 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 8 335,2 тысяч рублей.

Численность работников, оказываемых услуги Товариществу, составила 8

Председатель ТСЖ «Меридиан»



/М.Ю. Чудинова/