

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к Бухгалтерскому балансу за 2025 год

Некоммерческая организация Товарищество собственников жилья «Гранит» (ТСЖ «Гранит») ИНН 2509055101, ОГРН 1062500014884, зарегистрирована МИФНС России № 8 по Приморскому краю №2509 26.10.2006 г.

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

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 расчетном и специальном счете капитального ремонта.

Остаток на расчетном счете на 01.01.2026 г. 62,0 тысячи рублей. На специальном счете, на котором находятся средства капитального ремонта, на 01.01.2026 остаток составляет 459,0 тысячи рублей.

В кассе организации денежных средств на конец года нет. Все операции осуществляются безналичным способом 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 8,0 тысячи рублей.

Строка 1350 «Целевые средства» в размере 522,0 тысяч рублей включает в себя средства капитального ремонта – 481,0 тысяча рублей и средства на содержание и текущий ремонт многоквартирного дома – 41,0 тысяча 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 «Гранит» Пензин С.Г.