

31.03.2026 № 1ПЗ

от _____

Пояснительная записка
к Бухгалтерской отчетности за 2025 год

Некоммерческая организация Товарищество собственников жилья «РУБИН» (ТСЖ «Рубин» - далее Товарищество) ИНН 6162034491, ОГРН 1056162009936 направляет следующие пояснения к отчетности за 2025 год.

Основным видом деятельности Товарищества в 2025 году является управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.1).

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

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» включает в себя денежные средства организации на расчетных счетах. На основном расчетном счете остаток на 31.12.2025 года составляет 103,27 руб. На специальном счете, остаток средств, предназначенных для капитального ремонта на 31.12.2025 года составляет 53 684,02 руб. В кассе организации денежные средства на конец года отсутствуют.

Строка 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» включает, дебиторскую задолженность, в том числе задолженность собственников за жилищно-коммунальные услуги и капитальный ремонт, и составляет 41 363,31 руб.

Строка 1350 «Целевые средства» в размере 53 684,02 руб. являются средствами для капитального ремонта, размещенными на спецсчет Товарищества.

Основные способы ведения бухгалтерского учета:

- аналитический учет по сч. 86 «целевое финансирование» ведется по субсчетам, по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления;
- средства, поступающие от собственников помещений 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 476,50 тыс. руб., х них:

- 379,24 тыс. руб. поступило от собственников в счет оплаты за жилищно-коммунальные услуги;
- 97,26 тыс. руб. поступило средств на спецсчет (капитальный ремонт).

Численность работников Товарищества составляет 1 человек.

Председатель ТСЖ


Е.К. Поляева