

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год Товарищества собственников жилья «Роща».

ИНН/КПП 5024048843/502401001

Юридический адрес: Московская область, Красногорский район, пос. Дачного хозяйства «Архангельское», ул. Садовая.

Основной вид деятельности: эксплуатация жилого и нежилого фонда.

Среднегодовая численность работающих – 4 человека.

Руководитель: председатель правления Шляпочников Андрей Александрович.

Главный бухгалтер: Сударикова Ольга Евгеньевна.

Ревизор общества: Хлыстов Андрей Юрьевич.

В течение 2024 года ТСЖ «Роща» занималось деятельностью, связанной с эксплуатацией жилого и нежилого фонда в коттеджном поселке.

В собственности ТСЖ имеется имущество, земельные участки под дороги и инженерные коммуникации, инженерные коммуникации для обеспечения жизнедеятельности домов собственников. Для технического обслуживания инженерных сетей заключены договоры со специализированными организациями АО «Мособлгаз», АО «ВОДОКАНАЛ». Для поддержания чистоты в поселке, заключен договор с ИП Морозова М.В. на уборку общественной территории, дорог и вывоз мусора. Для обеспечения порядка на территории и организации пропускного режима, заключен договор с ООО «ЧОП «МЕТЕОР».

Управлением делами ТСЖ занимается избранное общим собранием правление. В штате ТСЖ состоят 4 сотрудника, с которыми заключены трудовые договоры: управляющий делами, главный бухгалтер, помощник управляющего делами и уборщица.

Взносы членов ТСЖ начисляются согласно бюджету (смете расходов) и состоят из взносов на:

- содержание, техническое обслуживание и эксплуатацию сетей газопровода, электрических сетей,
- уборку мест общего пользования, дорог, вывоз мусора,
- охрану и пропускной режим,
- целевой сбор на противопожарные мероприятия.

Коммунальные платежи (за потребленную электроэнергию, воду и водоотвод) членам ТСЖ рассчитываются согласно показаниям индивидуальных счетчиков и действующего тарифа поставщика услуг. ТСЖ не оказывает коммунальных услуг членам ТСЖ.

Между ТСЖ и поставщиками услуг: по электроснабжению с АО «Мосэнергосбыт» и водоснабжению и канализированию с АО «ВОДОКАНАЛ» заключены договоры, по которым ТСЖ рассчитывается ежемесячно согласно показаниям приборов учета за всех членов ТСЖ. За потребленный природный газ члены ТСЖ рассчитываются напрямую с поставщиком.

Субсидий из бюджета Красногорского района, а также из других бюджетов ТСЖ «Роща» не получает.

Согласно решению общего собрания, в ТСЖ организован **резервный фонд**, который пополняется за счет вступительных взносов членов ТСЖ, доходов от хозяйственной деятельности, дохода от депозитного вклада свободных денежных средств резервного фонда и прочих доходов, на 31.12.2024 г. резервный фонд составляет 4406 тыс.рублей. Расходы из резервного фонда производятся по решению общего собрания на благоустройство территории поселка, неплановый ремонт инженерных сетей, расходы на судебные иски, на содержание пожарного расчета и прочие расходы. Часть средств резервного фонда, в сумме 3000 тыс. рублей, размещена на депозите (181 день) в Банке.

В 2024 году ТСЖ «Роща» применяло упрощенную систему налогообложения (объект доходы). В налогооблагаемую базу включены доходы:

- по действующим договорам с ПАО «МТС», ООО «Рантек», ПАО «Вымпелком», ПАО «Мегафон», ООО «Семантик», ФГАУ «ОК Рублево-Успенский», что составило 4532000 руб.

- проценты по депозиту в сумме 447462 руб. 24 коп.

- поступление от не членов ТСЖ по договору за коммунальное обслуживание в сумме 1372188 руб. 58 коп.

Итого получен налогооблагаемый доход в сумме 6351650 руб. 82 коп.

Пояснение о дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность на 31.12.2024г составляет 2113 т. р., в том числе:

+634 т.р. по налогам и сборам;

+175 т.р. расчеты с поставщиками и подрядчиками;

+1304 т.р. задолженность членов ТСЖ;

Кредиторская задолженность на 31.12.2024г составляет 1473 т.р.,

в том числе задолженность Расчеты с поставщиками и подрядчиками

+1230 т.р. перед энергетическими организациями;

+243 т.р. задолженность по налогам;

Основные средства: за 2024 г. приобретен, для нужд ТСЖ, Трактор БЕЛОРУС 82.1 стоимостью 2879 тыс. рублей, Щетка ЩО-1,8 на трактор стоимостью 175 тыс. рублей, Снегоуборщик гусеничный Гигант стоимостью 159 тыс. рублей. Таким образом на 31.12.2024 г. на балансе числится ОС на сумму 194781 тыс. рублей. По ОС начисляется износ, счет 010, для некоммерческих организаций и амортизация с 2022 г.

Нематериальных активов и расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) у ТСЖ нет.

Согласно Устава п.7.1. «Член ТСЖ обязан принимать участие в покрытии расходов (путем внесения взносов, специальных сборов и иных платежей), необходимых для покрытия затрат, связанных со строительством, реконструкцией, содержанием, текущим и капитальным ремонтом имущества ТСЖ, общего имущества собственников земельных участков, зданий, строений или сооружений в составе комплекса недвижимого имущества, своевременно производить оплату коммунальных услуг, вносить целевые взносы и специальные сборы в размере, установленном Общим собранием членов ТСЖ. Регулярные платежи, взносы и специальные сборы производить не позднее 1-го числа первого месяца расчетного квартала...»

Согласно «Порядку расчета показателей бюджета ТСЖ «Роща» «Бухгалтерия ТСЖ «РОЩА» в соответствии с решениями общего собрания ТСЖ «РОЩА», исходя из параметров Бюджета, руководствуясь настоящим внутренним документом «Порядок расчета показателей Бюджета, взносов, платежей» рассчитывает (начисляет) величину взносов, платежей и сборов для каждого члена ТСЖ «РОЩА» и уведомляет членов ТСЖ «РОЩА» о размерах и сроках их внесения за 30 дней до наступления расчетного квартала...

Авансовые платежи за электроэнергию. Согласно п.7.1. Устава ТСЖ «Роща» член ТСЖ обязан осуществлять регулярные платежи, взносы и специальные сборы производить не позднее 1-го числа первого месяца расчетного квартала, то есть делать авансовые

платежи. Это вызвано тем, что ТСЖ осуществляет свою хозяйственную деятельность только на взносы членов ТСЖ и у ТСЖ нет свободных средств для расчета с АО «Мосэнергосбыт» за потребленную электроэнергию в течение трех месяцев. Более того, наличие длительной задолженности у некоторых членов ТСЖ вызывает финансовые затруднения при расчетах между ТСЖ и поставщиками услуг. На основании вышеизложенного, бухгалтерия начисляет членам ТСЖ квартальные авансовые платежи за электроэнергию, которые по истечении квартала учитываются в расчете за фактически потребленную электроэнергию».

Председатель Правления
12 марта 2025 г.



Шляпочников А.А.