

Пояснительная записка к бухгалтерскому отчету за 2025 год

Товарищество собственников жилья «Авангард» является некоммерческой организацией, объединением собственников жилых помещений в многоквартирном доме для совместного управления общим имуществом.

ТСЖ зарегистрировано ИФНС Октябрьского района г. Пензы 21.07.2010 года.

Свидетельство государственной регистрации 1095835002537, ИНН 5835082482,
КПП 583501001.

Юридический адрес: 440066 г. Пенза ул. Проспект Строителей д. 154.

ТСЖ «Авангард» осуществляет свою деятельность в соответствии с ОКВЭД 68.32.1

« Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе».

1. Основные положения Учетной политики

ТСЖ «Авангард» является некоммерческой организацией, не преследующей извлечение прибыли, уставной деятельностью которой является управление, содержание и эксплуатация жилого фонда.

Основными источниками финансирования ТСЖ являются:

1. Целевые поступления на содержание товарищества и ведение уставной деятельности.
2. Доходы от размещения оборудования правайдерами.

3. Доходы и расходы ТСЖ

Остаток денежных средств по состоянию на 01.01.2025 года на расчетном счете составлял 291748,58 руб. За 2025 год поступило 5462969,75 руб., в том числе: от собственников жилых помещений – 5329962,15 руб., от правайдеров за размещение оборудования и компенсацию потребляемой э/энергии – 104703,50 руб. и 28304 руб. возвращена дебиторская задолженность.

Кассовые расходы за 2025 год составили 5066012,05 руб., в том числе: перечислено ресурсоснабжающим организациям – 868509,26 руб. и 4197502,79 руб. – на содержание дома.

Остаток денежных средств по состоянию на 01.01.2026 года составляет 688706,28 руб.

Остаток денежных средств по взносам на капитальный ремонт по состоянию 01.01.2025 составлял 3804598,61 руб. За 4 месяца 2025 года поступило 945932,59 руб., в том числе 763613,31 руб. от собственников жилых помещений и 182319,28 руб. – проценты банка за размещение денежных средств на депозит.

В мае 2025 года спецсчет закрыт и денежные средства в сумме 4750531,20 руб. перечислены на счет регионального фонда капитального ремонта многоквартирных домов Пензенской области.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2026 год составляет 549584 руб., из них: 3658 руб. переплата НДФЛ и 545926 руб. - задолженность собственников жилых помещений за содержание и текущий ремонт дома и за коммунальные услуги по содержанию общего имущества.

Основными должниками являются собственники жилых помещений №№: **18** – сумма задолженности – 13100 руб., **93** – 35612 руб., **161** – 21759 руб.

Кредиторская задолженность ТСЖ на 01.01.2026 года составляет 184824 руб., в том числе: 764 руб. – налог по УСН за 4-ый квартал, 139315 руб. - задолженность ТСЖ перед ресурсоснабжающими организациями за декабрь месяц, 43175 руб.- страховые взносы по единому тарифу за декабрь месяц, и 1570 руб.- невыясненная сумма, поступившая в июне месяце на расчетный счет без указания лицевого счета.

4. Налогообложение деятельности ТСЖ

В ТСЖ «Авангард» применяется упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом учета «Доходы» 6%.

Доходы отражаются кассовым методом.

Доходы признаются по моменту поступления денежных средств.

Целевые взносы на содержание не учитываются при определении налоговой базы (п.3 ст.39; п.1 ст. 146; пп.9 п. 1 ст. 251; п. 2 ст. 251 НК РФ).

За 2025 год налог УСН составил 17384 руб., но уменьшен до 8692 руб. в связи с уплатой страховых взносов.

Бухгалтер ТСЖ

В.М.Демидова.