

Пояснительная записка для бухгалтерской отчетности ТСЖ «Белинка,30» за 2025г

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

В соответствии со ст. 147 ЖК РФ руководство текущей деятельностью ТСЖ осуществляется Правлением, которое подотчетно общему собранию членов ТСЖ «Белинка,30».

Председателем Правления в 2025 г. является Телицын Дмитрий Юрьевич.

Бухгалтерский учет ведет ООО «СтартБух» ИНН 5263141547

Доходы и расходы в целях бухгалтерского учета отражаются по методу начисления. Налоговый учет ТСЖ осуществляется по упрощенной системе налогообложения (УСН, объект налогообложения – Доходы)

Свою уставную деятельность ТСЖ осуществляет за счет целевого финансирования – целевые сборы собственников, также ТСЖ получает денежные средства от операторов связи (за право размещения оборудования) и размещения временно свободных средств капитального ремонта на депозитных счетах.

Численность штатных работников ТСЖ составила 1 человек.

ТСЖ производит начисление квартплаты только по статьям «содержание жилья», «капитальный ремонт» и СОИ. Начисление платы по коммунальным ресурсам производит управляющая компания ООО «Таита». Задолженность жителей на конец 2025г. в сумме 4 261 749,47 руб. включает в себя задолженность по оплате за декабрь 2025г. в сумме 850 427,31 руб., а так же краткосрочную задолженность (до трех месяцев) и просроченную задолженность, которая находится в искомом производстве.

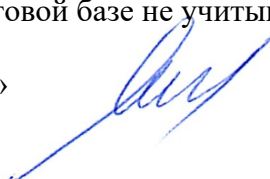
На общем собрании членов ТСЖ «Белинка,30» была утверждена плановая смета доходов и расходов по содержанию и ремонту общего имущества в многоквартирном доме на 2025г., все расходы, произведенные в 2025г, осуществлялись с соответствии со сметой.

В 2025г. средства капитального ремонта, собранные собственниками ТСЖ расходовались на выполнение работ по кап.ремонту кровли в размере 284 015,00 руб. Договор с ООО СК Кондорс № 11/07 от 11.07.2025 за работу по устройству гидроизоляции материалами системы "Пенетрон".

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 при расчете налога на УСН не принимаются;
- Целевые средства, неизрасходованные в течение отчетного периода, переносятся на следующий налоговый период и в налоговой базе не учитываются.

Обслуживающий бухгалтер ТСЖ «Белинка,30»



Смирнова Н.Ю.