

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025г.

1. ЖСК-46 является не коммерческой организацией, основным ОКВЭД является - 68.32.1 «Управление многоквартирным домом, содержание и ремонт общего имущества» за счёт целевых взносов собственников МКД. Численность сотрудников ЖСК составляет 1 человек.
2. В состав бухгалтерской отчетности, сдаваемой ЖСК-46 входит : Бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах , отчет о целевом использовании средств и пояснения.
3. По данным бух.баланса (строка 1250) остатки на 31.12.25г. на р/с составили – 31 тыс.руб, взносов на счете капремонта -2045 тыс.руб. Дебиторская задолженность (строка 1230) составила -1125 тыс.руб, кредиторская задолженность (строка 1520)-353 тыс.руб.
4. Отчет о финансовых результатах – заполняется на основании декларации УСН, объект «Доходы», данные берутся из книги доходов и расходов. Доходами ТСЖ, облагаемыми 6 % является аренда МОП. Коммерческий доход ЖСК за 2025г. составил 4 тыс.рублей, налог 6 % - рассчитан в размере 125 руб.
5. Отчет о целевом использовании средств включает общую информацию о поступлении всех целевых средств ТСЖ. В бухгалтерском учете – для целевых средств ведется 86 счет «Целевое финансирование» с аналитикой по суб.счетам для каждого вида целевых взносов. Целевые средства, полученные от собственников в рамках уставной деятельности ТСЖ , не учитываются при определении налоговой базы при УСН.
6. Согласно расшифровки целевыми средствами ТСЖ являются:
 - плата за коммунальные услуги (по видам платежей), жилищные услуги (по статьям) , взносы в фонд капит. ремонта МКД. За 2025г. суммарное начисление всех целевых взносов составило 3276 тыс.рублей. Остаток неиспользованных целевые средства в текущем году переносится на следующий год.