

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу Товарищества собственников жилья «Дмитриевская Дамба» за 2025 г.

Товарищество собственников жилья «Дмитриевская Дамба» ИНН 2310140731, КПП 231001001, ОГРН 1092310003730 зарегистрировано МИФНС № 16 по Краснодарскому краю 09.09.2009 г, по адресу 350033, г. Краснодар, ул. Дмитриевская Дамба, д.10.

Основным видом деятельности ТСЖ является «Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе» (ОКВЭД 68.32.1).

Бухгалтерский баланс сформирован с учётом требований ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утверждённых приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н.

Формы бухгалтерской отчетности: Бухгалтерский баланс (упрощенная форма),

Деятельность ТСЖ заключается в обеспечении эксплуатации многоквартирного дома. Обеспечение эксплуатации осуществляется силами Товарищества и/или путем заключения Товариществом от своего имени, но по поручению и за счет членов Товарищества, договоров о содержании и ремонте общего имущества и предоставлении коммунальных услуг.

Организация проведения капитального ремонта (при принятии такого решения Общим собранием собственников) силами Товарищества и/или путем заключения договоров с подрядными организациями.

Представление законных интересов членов Товарищества в договорных отношениях с ресурсоснабжающими организациями, обслуживающими и иными организациями, а также представление законных интересов членов Товарищества в судебных и государственных органах власти.

Источником финансирования уставной деятельности в ТСЖ являются целевые поступления (денежные целевые взносы членов ТСЖ собственников жилых и нежилых помещений), предпринимательская деятельность не осуществляется.

В целях налогообложения уставной деятельности ТСЖ применяет упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения являются «Доходы». Учет в целях налогообложения ведется в «Книге учета доходов и расходов организаций», порядок заполнения которой установлен Министерством финансов Российской Федерации.

Сумма поступивших на расчетные счета денежных средств от уставной деятельности, составляет – 4 586 173 рублей. (включают денежные целевые взносы членов ТСЖ собственников жилых и нежилых помещений, выплату процентов по депозитам.денежные средства получаемые для оплаты коммунальных услуг и коммунальных ресурсов ресурсоснабжающим организациями). Остаток денежных средств на расчетных счетах на конец года – 376 213 руб., на специальном счете капитального ремонта 2 050 005 рублей.

Денежные средства, полученные при размещенные на депозите и их возврат на расчётный счёт не признаются ни доходом, ни расходом организации, так как не соответствуют критериям признания расходов и доходов, установленным п. 2 ПБУ 10/99 и п. 2 ПБУ 9/99. А также согласно п. 12 ст. 270 и подп. 10 п. 1 ст. 251 НК РФ к доходам в целях налогообложения не относятся. При этом проценты, начисленные по депозиту, относятся к прочим доходам организации и признаются доходом в день поступления начисленных процентов на расчетный счет организации (п. 1 ст. 346.17 НК РФ). Денежные средства, размещаемые на депозитах ТСЖ в 2025 г составили 665 000 рублей. Проценты, начисленные по депозиту включены в доход.

На содержание и ремонт общедомового имущества израсходовано 1 394 039 рублей, из них:

Расходы на содержание, техническое обслуживание, текущий ремонт, запасные части инженерных систем комплекса (лифтовое оборудование, системы видеонаблюдения, пожаротушения, тепловые пункты, отопление, водоснабжения, электроснабжение, аварийно-техническое обслуживание, монтаж новой системы видеонаблюдения) – 883 419 рублей;

Расходы на санитарное содержание общедомового имущества и придомовой территории комплекса (Дезинфекция, дезинсекция, дератизация, моющие средства, уборка мест общего пользования, уборка придомовой территории) – 432 600 рублей;

Накладные расходы (канцелярские, расходы на услуги банка, услуги связи, почтовые, расходные материалы оргтехники – 78 020 рублей;

Расходы на содержание аппарата управления с учетом страховых взносов – 726 516 рублей.

Расходы на оплату коммунальных услуг и коммунальных ресурсов ресурсоснабжающим организациями 1 686 909 рублей, из них :

На оплату коммунальных ресурсов за водоснабжение и водоотведение – 92 090 рублей.

На оплату коммунальных услуг и ресурсов за отопление и компонента на горячее водоснабжение – 1594 819 рублей.

Главный бухгалтер ТСЖ «Дмитриевская Дамба»



Н.Б.Литвинова