

Пояснительная записка

Некоммерческая организация Товарищество собственников недвижимости «УЮТ ИНН 6312114580

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

Свою уставную деятельность ТСЖ осуществляло за счет целевого финансирования. Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми решениями.

Использование средств товарищества носит Целевой характер. Учет расходов, ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Расходы отражаются своевременно и в полном объеме.

Плата за коммунальные услуги – на основании счетов, выставленных ресурсоснабжающими организациями. При расчете платы за жилые и нежилые помещения берутся за основу тарифы, утвержденные собранием членов правления ТСЖ и муниципальными тарифами г. Самара. С 01.04.2025 года утверждены размеры платы за содержание жилья 23,56 руб., текущий ремонт 3,23 с 1 кв.м с жилых и не жилых помещений . Фактические расходы, произведенные ТСЖ, осуществлены с превышением утвержденной сметы ,

Коммерческая деятельность ведется от предоставления мест общего пользования .

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» включает в себя денежные средства организации на расчетных и депозитном счетах и в кассе организации. На основном расчетном счете на 31.12.2025г. имеется 214,6 тысяч рублей. На специальном счете, на котором находятся средства капитального ремонта, на 31.12.2025г. – 7962,9 тысячи рублей.

Строка 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» включает, дебиторскую задолженность в том числе задолженность собственников за жилищно-коммунальные услуги и капитальный ремонт.

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 не принимаются;

Целевые средства, неизрасходованные в течение отчетного периода, переносятся на следующий налоговый период и в налоговой базе не учитываются.

Целевые поступления за отчетный период по данному виду деятельности получены в сумме 11 567,00 тысяч рублей. Остаток целевых средств на 31.12.2025 составил 8 325,00 тыс.руб. Численность работников, оказываемых услуги Товариществу, составила 5 человек.

Председатель ТСН УЮТ

Прилепский Д.В.