Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности за 2025 год ТСЖ «Восемнадцатый»

Юридический адрес: Пермский край, г. Очер, ул. Коммунистическая, 18

В ТСЖ «Восемнадцатый» работает 2 человека на 0,7 ставок.

Согласно учетной политики на 2025 год, основным источником финансирования уставной деятельности ТСЖ служат целевые поступления собственников на ТО и содержание помещений в многоквартирном доме. Все начисления отражаются по кредиту счета 86 «Целевое финансирование». Расходование целевых средств осуществлялось согласно смете, которая была рассмотрена и утверждена на общем собрании собственников.

Фактически целевые начисления на управление, ТО и содержание, капитальный ремонт за 12 месяцев 2025 года составили – 2 375 140 руб.

Объектом налогообложения для ТСЖ являются проценты, начисленные по специальному счету на капитальный ремонт – 406 505 руб., пени, на просроченную задолженность оплаченные собственникам жилья – 7 175 руб. Всего доходов – 413 680 руб. Для учета доходов в ТСЖ ведется книга доходов и расходов по кассовому методу.

Бухгалтер К.В.Ситников