

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

ТСЖ " ГАЛАКТИКА" ЗА 2025 Г.

г.Москва

20марта 2026г.

1.Общие сведения

Товарищество собственников жилья «Кассиопея» зарегистрирован

ИФНС № 07 по г. Москве .

Юридический адрес: 127006 Москва, Долгоруковская у., дом 6.

ОГРН : 1027739838268

ИНН 7707288509

КПП 770701001

2.Характеристика деятельности ТСЖ "Галактика"

ТСЖ "Галактика" осуществляет свою деятельность в соответствии с ОКИЭД 70.32.1

Управление эксплуатацией жилого дома за вознаграждение или на договорной основе.

ТСЖ является некоммерческой организацией, не преследующей извлечение прибыли.

Основным источником финансирования ТСЖ являются: целевые поступления за коммунальные услуги, содержание, текущий и капитальный ремонт общего имущества и управление общим имуществом.

Все целевые поступления отражаются по кредиту счета 86 "Целевое финансирование"

Для каждого вида целевых поступлений к счету 86 открыт субсчет.

ТСЖ не является абонентом коммунальных услуг и иных услуг. При заключении договоров на оказание коммунальных и иных услуг ТСЖ вступает как представитель всех собственников, действуя от их лица и за их счет (ч.8ст.138 ЖК РФ).

Жилищный фонд и нежилые помещения , принадлежащие собственникам, общедолевого имущества не отражаются на балансе ТСЖ.

Все расходы по ведению уставной деятельности, т.е. расходы по обеспечению эксплуатации

общего имущества, отражаются в смете, утверждаемой на календарный год на общем собрании членов ТСЖ.

Стоимость приобретенных материалов относится на расходы по смете сразу по их приобретению.

3.Налогообложение деятельности ТСЖ

В ТСЖ "Галактика" применяется упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом учета "Доходы" (6%).

Доходом является сдача в аренду нежилых помещений общего имущества, а также пени, начисляемые жителям за задолженность по жилищно-коммунальным платежам.

Доходы и расходы отражаются кассовым методом.

Учет затрат при осуществлении предпринимательской деятельности ведется без их разделения на прямые и косвенные.

Прочие доходы и расходы отражаются непосредственно на счете 91 "Прочие доходы и расходы" по общим правилам.

4.Расшифровка статей бухгалтерского баланса за 2025г.

Строка 1240 "Дебиторская задолженность" включает задолженность собственников за жилищно-коммунальные услуги.

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" в размере 33089 тыс.руб включают в себя средства капитального ремонта- 32827тыс. руб. и средства , поступающие от собственников помещений -262 тыс. руб. за жилищно-коммунальные услуги.

Строка 1520 "Кредиторская задолженность" -2496 тыс. руб.-зadolженность поставщикам за коммунальные услуги.

Строка 1550 "Прочие краткосрочные обязательства" в размере 42578тыс. руб. -на ремонт общего имущества и капитальный ремонт .

Председатель правления ТСЖ «Галактика "

Яценко А.С.