

Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств за 2025 год

Товарищество собственников жилья «Калина» (ТСЖ «Калина»)

ИНН 6234073340, КПП 623401001, ОГРН 1096234009013

Адрес: 390005, г. Рязань, ул. Пушкина, д. 14, к.2.

Основным видом экономической деятельности является управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.1).

МКД ТСЖ «Калина» находится по адресу 390026, г. Рязань, ул. Татарская, д. 65.

ТСЖ является некоммерческой негосударственной организацией, не преследующей извлечение прибыли, уставной деятельностью которой является управление, содержание и хранение общего имущества. Основными источниками финансирования служат:

- целевые поступления на содержание товарищества и ведение уставной деятельности;
- доходы от прочей деятельности (размещение оборудования организаций, предоставляющих доступ к сети интернет и кабельному телевидению), что предусмотрено уставом.

В рамках основной уставной деятельности между ТСЖ и собственниками помещений отсутствуют отношения купли продажи, т.е. взносы собственников на содержание и ремонт общего имущества не могут признаваться выручкой от реализации, а представляют собой целевые поступления. Доходы от прочей деятельности признаются выручкой и облагаются налогом в размере 15% в связи с применяемой упрощенной системой налогообложения. Все вышеперечисленные источники финансирования расходуются на осуществление уставной деятельности ТСЖ.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

На специальном счете размещены денежные средства фонда капитального ремонта.

Учет средств целевого финансирования ТСЖ и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование" и счета 76 "Расчеты с различными дебиторами и кредиторами".

Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по субсчетам, по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления.

Затраты ТСЖ в рамках уставной деятельности на конец отчетного периода списываются с кредита счета 20 "Основное производство" в дебет счета 86 "Целевое финансирование".

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

Численность работников ТСЖ составляет 6 человек.

Председатель правления ТСЖ «Калина»

Р.В.Ерофеев