Пояснения
к бухгалтерской отчетности ТСЖ «ФАНТАЗИЯ» за 2025 год

Товарищество собственников жилья «ФАНТАЗИЯ», далее ТСЖ, создано 09.08.2000 г., зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН 1037700017410. Адрес регистрации на 31.12.2025 г. – 109341, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Марьино, ул. Перерва, д.41, корп.1 ТСЖ применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы». Ставка налога – 6% с поступлений, являющимися доходом для целей исчисления налога (полученные проценты банка по неснижаемым остаткам на счетах).

Ведение бухгалтерского, налогового и кадрового учета, формирование отчетности и ведение расчетов по жилищно-коммунальным услугам осуществляется с использованием программы Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0 1С Предприятие: Квартплата.

Для сдачи отчетности в контролирующие органы ТСЖ использует систему «СберКорус», официальный сервис ФНС: сдача налоговой, бухгалтерской отчетности и личный кабинет налогоплательщика ЮЛ.

Бухгалтерская отчетность ТСЖ за 2025 г. составлена в упрощенном виде (форма по КНД 0710096) и содержит бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001) и отчет о целевом использовании средств (форма по ОКУД 0710003).

В Бухгалтерском балансе отражены следующие показатели:

Строка "Материальные внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2025г." - остаточная стоимость основных средств, отражены на забалансовом счете 014.

Строка "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2025г." – остатки денежных средств: на расчетном счете ТСЖ, спецсчете на капитальный ремонт, резервном счете.

Строка "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025г." - Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" + плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" + плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.06, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" + плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76, развернутое по субконто "Лицевые счета"

Строка "Целевые средства", графа "На 31 декабря 2025г." - Сальдо на конец периода по кредиту счета 86 (целевое финансирование) + Сальдо на конец периода по кредиту счета 84

Строка "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025г." - Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры" + Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)" + Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" + Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.КУ, развернутое по субконто "Лицевые счета" (переплата собственников)

В отчете о целевом использовании средств отражены обороты и остатки по счету 86.03 (Целевое финансирование). Обороты отражены развернуто. Остатки по строкам 6100 и 6400 данного отчета совпадают с остатками, отраженными по строке 1350 Бухгалтерского баланса.

Бухгалтер ТСЖ «ФАНТАЗИЯ» Т.А. Кутыраева