

Товарищество собственников Недвижимости «Бавария»

ИНН 2311203744; КПП 231101001; ОГРН 1152311019772

В соответствии со статьёй 5 Федерального закона от 30.12.2008 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» аудиторская проверка при сдаче бухгалтерской отчётности в ТСН не является обязательной, данная статья расходов не предусмотрена в Смете расходов ТСН «Бавария» на 2025 году.

Председатель Правления ТСН «Бавария»



Чуфистов С.В.

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ

Товарищество собственников недвижимости "Бавария"

ИНН 2311203744; КПП 231101001; ОГРН 1152311019772;

Юридический адрес: 350073 Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Староминская, д. 24 А

1. Основные виды экономической деятельности

68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

Товарищество собственников недвижимости "Бавария" является негосударственной некоммерческой организацией, не преследующей извлечение прибыли, уставной деятельностью которой является управление, содержание товарищества, а так же прочие платежи, а именно оплата за ТКО, что предусмотрено Уставом. Целевые платежи на содержание товарищества, а так же прочие платежи, а именно оплата за ТКО, что предусмотрено Уставом. Учётная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в РФ. С отчётности за 2025 год ТСН применяет формы годовой и промежуточной бухгалтерской отчётности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчётность", утверждённого Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

Бухгалтерский учёт ведётся автоматизированным способом с применением программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.». Ключевые положения учётной политики по разделам учёта:

Основные средства: объекты основных средств, предназначенные для использования в деятельности, направленной на достижение уставных целей создания ТСН стоимостью, превышающей 100 000 рублей, согласно п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учёта 6/2020 "Основные средства", утверждённого Приказом Министерства финансов РФ от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учёту в качестве ОС. Малоценные активы учитываются в составе запасов по фактической себестоимости на счёте 10 "Материалы" (п. 9 ФСБУ 5/2019 "Запасы"). Амортизация по объектам ОС не начисляется на основании того, что было куплено за счёт целевых поступлений и используется в некоммерческой деятельности (пп. 2 п. 2 ст. 256 НК РФ), переоценка не проводится.

Затраты на ремонт ОС отражаются в фактическом размере в составе текущих расходов по обычным видам деятельности того периода, в котором произведены ремонтные работы.

МПЗ учитываются по фактической себестоимости, списании МПЗ - осуществляется по средней стоимости.

Учёт средств целевого финансирования ведётся с применением счёта 86 "Целевое финансирование" и счёта 76 "Расчёты с различными дебиторами и кредиторами".

Ведение раздельного учёта доходов и расходов по их видам реализуется путём аналитического учёта на субсчетах, открытых к счёту 86 "Целевое финансирование" и предусмотренных Рабочим планом счетов бухгалтерского учёта. Прямые расходы в рамках уставной деятельности ТСН, согласно Смете Расходов, отражаются с применением счёта 20 "Основное производство" и по итогам отчётного периода списываются в дебет счёта 86

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств (руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 20 24 г. ²	100	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	100	(0)
	за год 20 25 г. ³	100	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	100	(0)
в том числе: недвижимое имущество (группа)	за год 20 24 г. ²	100	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	100	(0)
	за год 20 25 г. ³	100	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	100	(0)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 20 24 г. ²	x	(x)	x	(x)	x	(x)	x	x	x	x	(x)
	за 20 25 г. ³	x	(x)	x	(x)	x	(x)	x	x	x	x	(x)
в том числе: (группа)	за 20 24 г. ²	x	()	x	()	x	()	x	x	x	x	(x)
	за 20 25 г. ³	x	()	x	()	x	()	x	x	x	x	(x)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	0	0	0
в том числе:			
(группа, объект)			
Неамортизируемые основные средства - всего	100	100	100
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	0	0	0
(группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	60	60	60
(группа, объект) земля			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	0	0	0
(группа, объект)			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	за год 20 25 г. ²	595	(0)	158	(206)		x	x	547	(0)
	за год 20 24 г. ³	551	(0)	174	(130)		0	x	595	(0)
	за год 20 25 г. ²	595	(0)	158	(206)		0	0	547	(0)
в том числе:	за год 20 24 г. ³	551	(0)	174	(130)				595	(0)
инвентарь и их износ										
принадлежности										
(вид)										

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	0	0	0
в том числе:			
(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе:			
(вид)			

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0	0	0	0	0	0
в том числе:						
(вид)						

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						На конец периода
			поступило			списано		перекласси- фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	0	0	
	за год 20 24 г. ³	0	0	0	(0)	(0)	0	0	
	за год 20 25 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	0	0	
	за год 20 24 г. ³	0	0	0	(0)	(0)	0	0	
Краткосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г. ²	290	357	0	(0)	(0)	0	647	
	за год 20 24 г. ³	143	147	0	(0)	(0)	0	290	

12. Иная информация

Анализ Отчета о целевом использовании средств за 2025 - 2024 год

№	Статьи расходов	тыс. руб	
		расход 2025 г	расход 2024 г
1	Заработная плата	496	615
2	Страховые взносы	158	184
3	Телефон и интернет	14	14
4	Канцелярские и почтовые расходы	5	5
5	Проезд, доставка ТМЦ	0	8
6	Аренда офиса	65	60
6	Содержание офиса (э/энергия, вода)	12	0
8	Оплата услуг банка	23	24
9	Бухгалтерское и сопровождение программного продукта	467	444
10	Содержание и ремонт оргтехники	3	1
11	Налог по деятельности, земельный, налог на имущество	74	45
12	Оплата услуг по охране территории КП	1 260	1140
13	Содержание помещения для охраны (э/энергия, вода, ремонт), обслуживание и ремонт шлагбаума, электрозамка калиток	144	106
14	Заработная плата персонала по комплексному обслуживанию	934	885
15	Страховые взносы по з/п	279	265
16	Приобретение материальных ценностей	98	120
17	Оплата услуг по содержанию, ремонту территории и имущества товарищества (в том числе прочистка канализации и мехуборка, ремонт дорог)	644	204
18	Содержание зеленых насаждений (вода, удобрения, гсм), дополнительное озеленение	78	220
19	Оплата юридических услуг	0	15
20	Оплата госпошлин по судебным делам	0	21
21	Ремонтный фонд сформированный прошлыми периодами (дорожное полотно)	549	488
	Итого расходы на целевые мероприятия:	5 303	4 864
1	Прочие расходы (вывоз твердых коммунальных отходов)	1 198	1 167
	ВСЕГО РАСХОДЫ ТЕКУЩЕГО ГОДА:	6 501	6 031

Поступление целевых средств

Статьи поступления	тыс. руб	
	2025 г.	2024 г.
Остаток средств на начало года	549	488
Целевые поступления	5006	4717
Прочие поступления (ТКО)	1495	1375
Остаток средств на конец года	549	549

Председатель Правления ТСН "Бавария"

Главный бухгалтер



Чуфистов С.В.

Лазарева Е.В.