ТСН "ПЕСКИ 29"

ИНН 7840073279, КПП 470401001, 188828, ЛО, р-н Выборгский, п Пески, ул Жемчужная, д.1

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

за 2025 год

1. Общие сведения

ТСН "ПЕСКИ 29", зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №10 по Ленинградской области, 04.12.2017

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Добавочный капитал: 14 031 тыс. руб.

Внеоборотные целевые фонды	руб
Административное здание: деревянное каркасное строение 60 кв.м.	24 600,00
Газораспределительная система	7 320 000,00
ПЕСКИ уч ЗОП (10 353 кв.м.) 47:01:1626005:27	4 200 000,00
ПЕСКИ уч ЗОП часть2 (721 кв.м.) 47:01:1626005:91	66 798,00
Пластиковый сарай ARTISAN 7x7	111 600,00
Система освещения поселка	1 520 240,00
Скважина	200 000,00
Электростанция бензиновая во всепогодном шумозащитном кожухе 13.5кВА/400В/230В в комплекте:	588 000,00

Основной вид деятельности: Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32).

Состав аффилированных лиц:

Меркулов Вадим Сергеевич – Председатель правления

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена Приказ № УП-1 от 01.01.2025

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на Председателя правления и главного бухгалтера. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
Рабочий план счетов организации приведен в Приложении № 2. к данному приказу.

2.1. Первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета
Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная, акты, счета-фактуры, регистры). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой

"1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

2.2. Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.
Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

2.3. Инвентаризация активов и обязательств
Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.4. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету
В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.5.Учет основных средств и нематериальных активов
Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Основные средства классифицируются по группам: здания, сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, капитальные вложения в арендованное имущество, другие виды основных средств
Нематериальные активы классифицируются по группам: программы ЭВМ, базы данных, изобретения, секреты производства (ноу-хау), лицензии и разрешения, другие НМА
Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца,

следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды
Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы
Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8. Доходы, расходы
Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Структура баланса:

АКТИВ	
Материальные внеоборотные активы	13 873
в том числе:	
Основные средства	13 873
Запасы	3
Денежные средства и денежные эквиваленты	1 103
Финансовые и другие оборотные активы	1 612
в том числе:	
Дебиторская задолженность	1 607
БАЛАНС	16 591
ПАССИВ	
Целевые средства	16 157
в том числе:	
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	14 031

Краткосрочная кредиторская задолженность	434
в том числе:	
Кредиторская задолженность	434
Другие краткосрочные обязательства	-
БАЛАНС	16 591

4. Анализ основных финансовых показателей

Взносы и иные целевые поступления (строка 6220 Отчет о целевом использовании средств) признается в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи». За 2025 году составила – 8 652 тыс.руб.

Использовано (израсходовано) средств - всего (строка 6300 Отчет о целевом использовании средств) в 2025 году составили 7 264 тыс. руб.

Расшифровка строки 6320 Отчет о целевом использовании средств, по статьям затрат

Наименование показателя	за 2025г.
Анализ воды из скважины***	32 103,95
Банковские услуги***	39 823,76
Взносы в ФСС от НС и ПЗ***	4 719,46
Водный налог***	10 138,00
Вывоз бытового мусора***	156 862,11
Земельный налог***	24 967,00
Интернет в административном здании***	17 400,00
Канцелярские, почтовые расходы и телефон***	4 108,64
Компьютерные программы (1С, отчетность)***	9 745,91
Непредвиденные расходы***	376 871,66
Общехозяйственные расходы***	40 698,00
Оплата труда***	3 225 824,93
Содержание дороги (ремонт спуска, уборка снега)***	206 500,00
Спецодежда для рабочих***	30 151,00
Страховые взносы***	707 917,48
Техобслуживание внутренних электросетей***	276 300,00
ТО газопровода***	43 332,89
Топливо (генератор, триммеры, пила)***	41 148,52
Тревожная кнопка***	46 800,00
Энергоснабжение МОП***	397 782,09
Юридическое сопровождение/оформление рабочих***	16 000,00
Юридическое сопровождение/повседневное***	56 200,00

6. Состав основных средств (руб.):

Наименование	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Земельные участки	4 266 798,00
Здания, сооружения	136 200,00
Оборудование	9 469 768,86

7. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2025 оценочное обязательство не формировалось.

Резерв по сомнительным долгам не создавался

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

8. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 38.78%, списочная численность — 2 чел. Среднемесячная зарплата — 196,58 тыс руб.

9. Сведения о связанных сторонах

Продажи и покупки, прочие операции со связанным сторонам за 2025 год – отсутствуют.

10. Выданные и полученные обеспечения и платежи отсутствуют.

11. Прочая информация

Председатель правления _____ Меркулов В.С.

17.02.2026

ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ НЕДВИЖИМОСТИ «Пески 29» Для документов ОГРН 1177847390588 САНКТ-ПЕТЕРБУРГ