Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Товарищество собственников недвижимости «На Богаткова» (ТСН «На Богаткова»)

ИНН 5407964311, КПП 540501001, ОГРН 1175476052201

Адрес: 630008, г. Новосибирск, ул. Бориса Богаткова, д. 67, кв. 8.

1. Общая информация об организации

ТСН «На Богаткова» является некоммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.32.1 — Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Товариществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Товариществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В 2025 г. на балансе Товарищества основных средств нет.

5. Финансовые вложения

Товарищество отражает денежные средства, полученные на финансирование капремонта от собственников помещений, на бухгалтерском счете 55.04 «Прочие специальные счета».

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Товарищество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по ФИФО.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

	Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						списано		изменения видов запасов			
			фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
	Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	55	(55)	-	-	X	X	-	-
		За 2024 г.	-	-	556	(556)	-	-	X	X	-	-
	в том числе											
x	Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	55	(55)	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	556	(556)	-	-	-	-	-	-
x	Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
x	Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
x	Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
x	Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
x	Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
x	Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+ Добавить строку											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 819	-	7 551	-	(7 568)	-	-	-	2 802	-
	За 2024 г.	2 491	-	7 197	-	(6 869)	-	-	-	2 819	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	42	-	151	-	(57)	-	-	-	136	-
	За 2024 г.	125	-	62	-	(145)	-	-	-	42	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	25	-	15	-	(13)	-	-	-	27	-
	За 2024 г.	13	-	25	-	(13)	-	-	-	25	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 742	-	7 385	-	(7 497)	-	-	-	2 630	-
	За 2024 г.	2 328	-	7 110	-	(6 696)	-	-	-	2 742	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	10	-	-	-	(1)	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	25	-	-	-	(15)	-	-	-	10	-
+ Добавить строку											
Итого	За 2025 г.	2 819	-	7 551	-	(7 568)	-	-	X	2 802	-
	За 2024 г.	2 491	-	7 197	-	(6 869)	-	-	X	2 819	-

8. Обязательства

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
+ Добавить строку								
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	136	771	-	(458)	-	-	449
	За 2024 г.	315	400	-	(579)	-	-	136
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	45	71	-	(92)	-	-	24
	За 2024 г.	70	89	-	(114)	-	-	45
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10	699	-	(360)	-	-	349
	За 2024 г.	219	230	-	(439)	-	-	10
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	26	-	-	(26)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	79	-	-	(4)	-	-	75
	За 2024 г.	-	79	-	-	-	-	79
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
+ Добавить строку								
Итого	За 2025 г.	136	771	-	(458)	-	X	449
	За 2024 г.	315	400	-	(579)	-	X	136

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Товарищества отсутствовали:

— основные средства;

— финансовые вложения;

— нематериальные активы;

— операции по аренде;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

10. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	55	556
Затраты на оплату труда	2 909	2 890
Отчисления на социальные нужды	878	872
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 381	927
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 223	5 245

11. Органы управления

Высшим органом управления Товарищества является общее собрание его членов. Руководство текущей деятельностью Товарищества осуществляется правлением Товарищества.

Председатель правления – Фоменко Константин Владимирович

Главный бухгалтер — Байдина Ольга Ивановна.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Товарищества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о целевом использовании средств;

— отчет о финансовых результатах;

— отчет о движении денежных средств;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 01 марта 2026 года.

Председатель правления ТСН «На Богаткова» К.В. Фоменко

Главный бухгалтер ТСН «На Богаткова» О.И. Байдина

