Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету

о финансовых результатах за 2025 год.

Общие сведения

Товарищество Собственников Недвижимости «ФОРЕСТ ЛАЙН» зарегистрировано 28.12.2020г. в МИФНС № 13 по г. Новосибирску.

Свидетельство государственной регистрации 1205400062174, ИНН 5408028562, КПП 540801001. Юридический адрес: 630055, г. Новосибирск, ул. Шатурская, д. 2/2, офис XXXII.

ТСН «Форест Лайн» осуществляет свою деятельность в соответствии с ОКВЭД – 68.32 « Управление недвижимом имуществом за вознаграждение или на договорной основе».

Численность сотрудников: 4 чел.

Сведения об Уставе ТСН

Товарищество собственников недвижимости «Форест Лайн», образованное на базе дома № 2/2 по улице Шатурской г. Новосибирска, является некоммерческой организацией, добровольным объединением собственников жилых и нежилых помещений в 12-этажном 3-х подъездном жилом доме с помещениями общественного назначения для совместного управления общим имуществом, обеспечения владения, пользования и в установленных законодательством пределах распоряжения общим имуществом в многоквартирном доме, осуществления деятельности по созданию, содержанию, сохранению и приращению такого имущества, предоставления коммунальных услуг лицам, пользующимся в соответствии с Жилищным кодексом Российской Федерации помещениями в данном многоквартирном доме, а также для осуществления иной деятельности, направленной на достижение целей управления многоквартирным домом.
Товарищество создано без ограничения срока деятельности и свою деятельность осуществляет на основании настоящего Устава, Гражданского и Жилищного кодексов Российской Федерации и других законодательных актов Российской Федерации.
Протокол № 2 от 15.12.2020г.

Сведения о руководителе и главном бухгалтере

Председатель ТСН – Донсков Алексей Игоревич (приказ № 1 от 28.12.2020

Главный бухгалтер – Вишнякова Лиля Викторовна (приказ № 8 от 01.04.2021г.)

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.(ФЗ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»).

Основные положения Учетной политики

ТСН является негосударственной некоммерческой организацией, не преследующей извлечения прибыли, уставной деятельностью которой является управление , содержание и хранение Общего имущества.

Основными источниками финансирования ТСН служат:

Целевые поступления на содержание товарищества и ведение уставной деятельности.

В рамках основной деятельности между ТСН и собственниками помещений отсутствуют отношения купли-продажи. Это означает, что взносы собственников на содержание и ремонт общего имущества не могут признаваться выручкой от реализации.

Следовательно, указанные взносы собственников представляют собой целевые поступления. Целевые поступления и иные платежи расходуются на осуществление уставной деятельности ТСН. Жилищный фонд и нежилые помещения, принадлежащие собственникам, общедолевое имущество не отражаются на балансе ТСН.

В соответствии с Учетной политикой ТСН основных средств нет.

Все расходы по ведению уставной деятельности, т.е. расходы по обеспечению эксплуатации общего имущества, предусматриваются в смете, утверждаемой на календарный год на общем собрании Членов ТСН. Стоимость приобретенных материалов относится на расходы по смете сразу по их передачи в производство с составление Акта на списание.

Структура баланса

Финансовые вложения на счете 55 -2500т..руб., Запасы -сч.10.06 – 85т.руб.(малоценка), Дебиторская задолженность – сч.60.02 – 119т.руб. (незакрытые поставщики).

Финансовые вложения сч.55- 10181т.руб.(средства по кап.ремонту).

Денежные средства сч.51 – 112т.руб. остаток на 01.01.26г.

Движение денежных средств по полученным и выданным займам отсутствуют.

Целевые ср-ва 15т.руб.(добровольный взнос на р.счет).

Кредиторская задолженность: сч.60.01 – 217т.руб. (по состоянию на 01.01.26г. не оплаченные по ресурсникам счета за 12.25г.), по сч.76 – 38432т.руб.(денежные

средства поступившие от собственников за коммунальные услуги, капитальный ремонт).

Движение денежных средств

Движение по сч.55 депозитные вложения- 18046т.руб.

Прочие поступления сч. 76 – 7159 т.руб.(за 25г. поступление от собственников),

Сч.91 прочие поступления – 317т.руб.(проценты по депозитному счету).

Платежей расход:сч 55 - 19500 т.руб (движение по депозитному счету).

Сч. 60 - 4934 т.руб. (оплата поставщикам).

Оплата труда начисление З.платы+ налоги =1392т.руб.

Авансовые платежи сч.71- 64т.руб., сч.91.2 – 20т.руб.(расходы банка).

Налогообложение деятельности ТСН

В ТСН «Форест Лайн» применяется упрощенная система налогообложения (УСН)

с объектом учета «Доходы» (6%).

Доходы и расходы отражаются кассовым методом.

Доходы по смете на содержание и ремонт общего имущества многоквартирного дома признаются по моменту поступления денежных средств.

Целевые взносы на содержание и обслуживание общего имущества относятся к доходам, не учитываемым при определении налоговой базы (п.3 ст. 39; п.1 ст.146;пп.9 п.1 ст.251; п.2 ст.251 НК РФ).

Расходами по уставной деятельности для целей налогообложения признаются только те затраты, которые предусмотрены сметой на ведение уставной деятельности и без которых невозможно получение соответствующего дохода (п.1 ст.252 НК РФ).

Гл.бухгалтер Вишнякова Л.В.

02.03.26г.