

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств  
Товарищества собственников недвижимости «АвтоСарай» за 2025г.

## **1. Основные сведения об организации**

Товарищество собственников недвижимости «АвтоСарай», в дальнейшем именуемое «Товарищество» является некоммерческой корпоративной организацией.

Сокращенно наименование- ТСН «АвтоСарай»

Юридический и фактический адрес: 420133, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Ак. Лаврентьева, д.11а

Дата государственной регистрации: 26 сентября 2017 года.

ОГРН: 1171690097446

ИНН:1657240642

КПП: 165701001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №5 по Республике Татарстан, свидетельство от 26.09.2017 г.

Бухгалтерская отчетность ТСН «АвтоСарай» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Списочная численность 2 человека

Среднесписочная численность 1 человек

ТСН «АвтоСарай» осуществляет свою деятельность в соответствии с ОКВЭД 68.32.2 «Управление эксплуатаций нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе».

Председатель Правления ТСН «АвтоСарай»-Юнусов Руслан Альбертович

Для достижения целей, ради которых ТСН «АвтоСарай» создан, Товарищество может осуществлять приносящую доход деятельность.

В 2025 г. Товарищество применяло Упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы»

## **2. Существенные элементы учетной политики**

Согласно учетной политике целевые средства Товарищества формируются за счет вступительных и членских взносов, а также иных денежных средств получение которых предусмотрено Уставом и отражается по дебету счета 76.09 «Расчеты с дебиторами и кредиторами в рублях» и кредиту счета 86 «Целевое финансирование». Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления. Поступление целевых средств отражается в бухгалтерском учете по Дебету счета 51 «Расчетный счет» и кредиту счета 76.09 «Расчеты с дебиторами и кредиторами в рублях». Расходы, произведенные в рамках уставной деятельности, отражаются с применением счета 26 «Общехозяйственные расходы» и по итогам отчетного периода списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет счета 86 "Целевое финансирование".  
Общехозяйственные (управленческие) расходы Товарищества не выделяются.

Методы учета и оценки основных средств осуществлялись в соответствии с учетной политикой ТСН «АвтоСарай». Срок полезного использования определялся при принятии объектов к учету, исходя из ожидаемого срока использования, этого объекта. Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно и отражается бухгалтерской проводкой с кредита счета 02.1. «Амортизация собственных ОС» в дебет счета 83 «Добавочный капитал». Переоценка основных средств не производится.

Методы учета и оценки материально-производственных запасов осуществлялись в соответствии с учетной политикой ТСН «АвтоСарай». Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с отражением единиц измерения количественного учета. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов признавалась сумма фактических затрат на приобретение, включая суммы налога на добавленную стоимость. Материально-производственные запасы, приобретенные для управленческих нужд, одновременно списывались на расходы текущего периода.

## **3. Бухгалтерской баланс**

### **3.1 Основные средства.**

По состоянию на отчетную дату остаточная стоимость объектов основных средств составила 101 тыс. руб. (строка 1150). На 01 января 2025 года на балансе Товарищества учтены основные средства (Машины и оборудование (кроме офисного)) по первоначальной стоимости 599811,73 руб. с накопленной амортизацией 458216,33 руб. В течение 2025 года основные средства не приобретались, по имеющимся объектам основных средств начислена амортизация 40455,84 руб. На конец 2025 года на балансе Товарищества учтены основные средства ((Машины и оборудование (кроме офисного)) по первоначальной стоимости 599811,73 руб. с накопленной амортизацией 498672,17 руб.

### **3.2 Запасы.**

На конец отчетного года на балансе Товарищества имеется остаток по ТМЦ, приобретенных, но не переданных в эксплуатацию на сумму 4500,00 руб. (строка 1210).

### **3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

3.3.1. Код строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены:

«Расчеты с покупателями и заказчиками» на сумму 3600,00руб.,

Предоплата поставщикам коммунальных ресурсов 90311,69руб.,

Предоплата за ТМЦ 25000,00 руб.,

Налоги по заработной плате (ЕНС) в сумме 17220,00руб.,

Сумма начисленных, но не полученных членских взносов 352567,96 руб.,

Общая сумма дебиторской задолженности составила 489 тыс. руб.,

3.3.2. Код строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражен:

«Расчеты с покупателями и заказчиками» на сумму 1700,00 руб.,

Рассчитанный налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2025 год в сумме 279 руб. (срок уплаты налога 28.03.2026г.),

Налоги по заработной плате (ЕНС) в сумме 17220руб. (срок уплаты налога 28.01.2026г.)

Сумма полученных, но не начисленных членских взносов 89393,00 руб.,

Прочие расчеты с физическими лицами в сумме 22000,00 руб.,

Общая сумма кредиторской задолженности составила 131 тыс. руб.

### **3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты**

У ТСН «АвтоСарай» открыт один расчетный счет в банке:

Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва р/с 40703810535640000008

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1250 баланса отражены денежные средства и денежные эквиваленты в сумме 131905,99 руб. (Сальдо на конец периода по счету 51 (расчетный счет) – 131905,992 руб.

## **4. Пояснения к существенным статья Отчета о целевом использовании средств**

### **4.1. Строка 6210 «Вступительные взносы»**

По данной строке отражено поступление денежных средств, уплачиваемых новыми членами товарищества на осуществление организационных расходов.

#### 4.2. Строка 6215 «Членские взносы»

По данной строке отражено поступление денежных средств, уплачиваемых членами товарищества на покрытие расходов по содержанию, обслуживанию и ремонту общего имущества.

#### 4.3. Строка 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности организации»

Прибыль товарищества в 2025 г. сформировалась от операций по реализации продукции и услуг:

Выручка от реализации (НДС не облагается-УСНО)-53250,00руб.,

Себестоимость-956руб.,

Налог на доход (УСНО 6%) за 2025 г.-1763,00руб.,

Чистая прибыль-50531,00руб.

4.4. В 2025 г. ТСН «АвтоСарай» осуществляло деятельность по основному виду деятельности, в соответствии с Уставом товарищества, расходы по которым составили 3253 тыс. руб. из них:

Расходы на целевые мероприятия составили 2316 тыс. руб., (код строки 6310, 6313) в том числе:

- организационные расходы – 50 тыс. руб.,

- коммунальные расходы-1019 тыс. руб.,

- услуги охраны-1073 тыс. руб.,

- содержание имущества-174 тыс. руб.,

Расходы на содержание аппарата управления составили 937 тыс. руб., (код строки 6320) в том числе:

- расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) (код строки 6321)–897тыс. руб.,

-прочие (код строки 6326) на общую сумму 40 тыс. руб.

### **7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 27 января 2026 года.

Председатель Правления

Р.А. Юнусов

