

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ТСН «Мариенталь» за 2025 год

г.СПб Павловск

12 марта 2026г.

1. Общие сведения

Товарищество собственников недвижимости «Мариенталь» зарегистрировано МИФНС №15 по г.Санкт-Петербургу 25.05.2015 г.

Свидетельство государственной регистрации 1157847181777 ИНН 7820044270 КПП 782001001.

Юридический адрес : 196620, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, Г ПАВЛОВСК, УЛ КОНЮШЕННАЯ, Д. 21/11, ЛИТЕРА А.

ТСН «Мариенталь» осуществляет свою деятельность в соответствии с ОКВЭД 68.32.1 «Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе».

Редакция Устава ТСН «Мариенталь» утверждена общим собранием собственником помещений в многоквартирном доме (196620, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, Г ПАВЛОВСК, УЛ КОНЮШЕННАЯ, Д. 21/11, ЛИТЕРА А.),общим собранием членов ТСН ,протокол №1 от 01 марта 2025г.

Председатель Правления ТСЖ «Мариенталь» -Тряпкин Александр Владимирович.(собственник квартиры 5)

Члены Правления :

- 1.Пеленкова Наталия Валентиновна кв. 1
- 2.Иванов Алексей Егорович кв.11
- 3.Козлова Антонина Владимировна кв.17
- 4.Тряпкин Александр Владимирович кв.5

В многоквартирном доме 21 квартира ,у каждой квартиры есть отдельный договор с ресурсоснабжающей организацией (газ, электричество),отопление индивидуальное –газовые котлы.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

2. Основные положения Учетной политики

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

Основным источником финансирования ТСН служат :Целевые поступления на содержания товарищества и ведение уставной деятельности. В рамках основной уставной 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 расходуются на осуществление уставной деятельности ТСН, расходы по обеспечению эксплуатации общего имущества предусмотренные в смете ,утверждаемой на календарный год на общем собрании Членов ТСН. Стоимость приобретенных материалов относится на расходы по смете сразу по их передаче с составлением Акта списание.

3. Доходы и расходы ТСН

За 2025 год поступило :

№	Доход	Сумма руб
1	Целевые поступления на содержания товарищества и ведение уставной деятельности.	617986,57

Расходы за 2025 :

№	Расход общедомовые	Сумма руб.
1	ООО"ПетербургГаз" -газ	16296,93
2	АО"Невский экологический оператор" -ТБО	168444,72
3	ООО "ЕЦО "-ГИС ЖКХ	12500,00

4	ООО"Компания" Тензор"-элект. отчетность	22200,00
5	ПАО Сбербанк –услуги банка	32188,27
6	"Строительный торговый дом" Петрович"-строит. материалы	3200,00
7	Оплата труда с начислениями	340059,77
	ИТОГО	594889,69

4. Структура баланса

В 2025 году доля денежных средств на расчетном счету ТСН увеличилась в сравнении с 2024 годом, что связано с погашением задолженности собственников. На 31.12.2025 года числится дебиторская задолженность собственников в сумме 76084,01. На данную сумму был создан резерв по сомнительным долгам. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года отсутствует.

5. Налогообложение деятельности ТСЖ

В ТСН применяется упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом учета «Доходы» 6%. 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, пп9 п.1 ст.251, п.2 ст.251 и НК РФ). Расходы по уставной деятельности для целей налогообложения признаются те затраты, которые предусмотрены сметой на ведения уставной деятельности и без которых невозможно получить соответствующего дохода (п.1 ст.252 НК РФ).

Председатель правления ТСН «Мариенталь»

Тряпкин А.В.