

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Товарищество собственников недвижимости «Сказка»

1. Основные сведения об организации.

Товарищество собственников недвижимости «Сказка» юридический и фактический адрес: 350042, г. Краснодар, ул. 40-летия Победы, д. № 15

Дата государственной регистрации: 02 июля 2015г.

ОГРН: 1152310004329

ИНН: 2310185404

КПП: 231001001

Зарегистрировано в ИФНС России № 2 по г. Краснодару, свидетельство о регистрации 23 №009538038.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность ТСН «Сказка» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», действующего и по 31 декабря 2018г. включительно.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Основной вид деятельности: 68.32 - Управление недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 5 человек.

Деятельность осуществлялась ТСН «Сказка» на протяжении всего 2025года. ТСН является некоммерческой организацией.

2. Целевые взносы собственников на уставную деятельность ТСН

Уставная деятельность осуществляется из средств, вносимых собственниками жилья на содержание и текущий ремонт жилья и других коммунальных расходов. В 2024году был открыт спецсчет для взносов на капитальный ремонт.

В отчетном году выручка ТСН «Сказка» для целей бухгалтерского учета составила: 12 299 тыс. руб.

Для целей налогового учета – 12 281 тыс.руб.

3. Расходы, связанные с уставной деятельностью

Управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Управленческие расходы в 2025 году составили 12 005 тыс.руб.(без НДС), в том числе:

- Приобретение материалов: 713 тыс.руб.
- Оплата труда: 3 570 тыс.руб.
- Страховые взносы 1 078 тыс.руб.
- Теплоэнергия – 1 939 тыс.руб.
- Электроэнергия- 2 419 тыс.руб.
- Водоснабжение и водоотведение – 662 тыс.руб.
- Вывоз и размещение ТБО -148 тыс.руб.
- Техническое обслуживание оборудования – 631 тыс.р.
- Мойка фасадов -507 тыс.р.
- Прочие расходы – 338 тыс.руб.

Для целей налогового учета сумма расходов составила - 12 094 тыс.руб.

4. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025году за оказание услуг по размещению оборудования- 12,2 т.р, за сдачу в аренду объектов эл.сетев.хозяйства составила - 56 тыс. руб.

5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов составила:

- услуги банка - 27 тыс.руб.
- материальная помощь 36 тыс.руб.

6.Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса ТСН отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

табл.1 (тыс. руб.)

№ п/п	Дебиторская задолженность	2025год	2024год
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6	
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	1 390	1 296
3	Сальдо по ЕНС	56	167
4	Расчеты по вкладам в уставный капитал	10	10
5	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	127	156
	ИТОГО	1 589	1 629

Анализируя данные таблицы 1 видно, что наибольший удельный вес в общей сумме дебиторской задолженности за 2025г. составляет расчеты с покупателями и заказчиками. Общая сумма дебиторской задолженности по сравнению с прошлым годом увеличилась на 94 тыс. руб. Также

появилась строка Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами, на которой ведется учет расчетов по капитальному ремонту.

Кредиторская задолженность

табл.2 (тыс. руб.)

№ п/п	Кредиторская задолженность	2025год	2024год
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	244	417
2	Расчеты по налогам и сборам	109	78
3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	82	75
4	Расчеты с подотчетными лицами		
	ИТОГО	435	570

Из таблицы видно, что наибольший удельный вес в общей сумме кредиторской задолженности в 2025 году составляют расчеты с поставщиками и подрядчиками.

Общая сумма кредиторской задолженности по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 173 тыс. руб.

Показатель строки баланса «Нераспределенная прибыль/убыток» по состоянию на 31.12.2025 года составляет 1 091 тыс. руб.

Заработная плата перечисляется вовремя, налоги во все уровни бюджета погашаются без задержек.

Изменения по остальным статьям раздела баланса были незначительные.

Председатель ТСН «Сказка»

Ю.А.Ступаков