ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к Бухгалтерскому балансу за 2025 год

Некоммерческая организация Товарищество собственников недвижимости «ПЕРВЫЙ» (ТСН «ПЕРВЫЙ») ИНН 4611013716. ОГРН 1154611000664, зарегистрирована Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Курску 26 июня 2015 года.

Основным видом деятельности Товарищества в 2025 году является управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.1).

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

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

ТСН относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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», с учетом права ТСН на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у ТСН отсутствовали:

- Нематериальные активы.
- Основные средства
- Финансовые вложения.
- 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.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов ТСН отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по себестоимости единиц, первых по времени поступления (ФИФО). Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Свою уставную деятельность ТСН осуществляло за счет целевого финансирования.

Строка 1250 «Денежный средства и денежные эквиваленты» включает в себя денежные средства организации на расчетном счете.

На расчетном счете на 31.12.2025г. имеется 8,4 тысяч рублей. В кассе организации денежные средства на конец года – 0,0 рублей.

Строка 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» включает, дебиторскую задолженность в том числе задолженность собственников за жилищно-коммунальные услуги и капитальный ремонт 178,0 тысячи рублей .

Строка 1350 «Целевые средства» в размере 182,0 тысяч рублей включает в себя средства на содержание и текущий ремонт многоквартирного дома.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

– Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по субсчетам, по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления;

– Средства, поступающие от собственников и нанимателей помещений в МКД являются целевыми и в налоговом учете не принимаются;

– Целевые средства, неизрасходованные в течение отчетного периода, переносятся на следующий налоговый период и в налоговой базе не учитываются.

Целевые поступления за отчетный период по данному виду деятельности получены в сумме 354,5 тысяч рублей.

Выручка ТСН за отчетный период в 2025г. составила 5,9 тысяч рублей.

Численность работников, оказываемых услуги Товариществу, составила 3 человек.

Председатель ТСН «ПЕРВЫЙ» Ильин И.М.

Бухгалтер Меркулова Ю.И.

Дата составления текстовых пояснений: 19 марта 2026 года.