

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ  
СРЕДСТВ ЗА 2025 ГОД**

**ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ НЕДВИЖИМОСТИ «ПЕРЛИНА-2007» ИНН  
9311010914, КПП 931101001, ОГРН 1229300059196 Адрес: 283114, г. Макеевка, ул.  
Чубаря, д. 7**

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ТСН «ПЕРЛИНА-2007» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

В 2025 году Товариществом не принимались решения о прекращении деятельности.

Бухгалтерская отчетность Товарищества подготовлена исходя из допущения о том, что Товарищество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Товарищества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Товарищества продолжать деятельность на непрерывной основе.

## **1. Общие сведения о Товариществе**

ТСН «ПЕРЛИНА-2007» осуществляет свою деятельность в соответствии с Код ОКВЭД 81.10 - Деятельность по комплексному обслуживанию помещений.

Сведения об Уставе ТСН

Редакция Устава Товарищества утверждена общим собранием собственников помещений в многоквартирном доме (адрес: г. Макеевка, ул. Чубаря, д.7) по созданию ОСМД «Перлина-2007» Протокол № 1 от 07 июня 2007 г.; общим собранием членов ТСН «Перлина-2007» Протокол № 1 от 29 ноября 2023 г.

Председатель Правления ТСН «Перлина-2007» - Кондратенко Николай Андреевич. Численность персонала Товарищество по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 2 человека (31 декабря 2024 г. – 3 человека).

## **2. Учетная политика**

ТСН является негосударственной некоммерческой организацией, не преследующей извлечения прибыли, уставной деятельностью которой является управление, содержание и хранение общего имущества. Осуществляет свою деятельность исключительно в интересах своих членов и всех владельцев помещений в многоквартирном доме по адресу г. Макеевка, ул. Чубаря, д. 7

Основными источниками финансирования ТСН служат:

- 1) Целевые поступления на содержание товарищества и ведение уставной деятельности (членские взносы);
- 2) Поступление средств от ГКУ ДНР РЦПМСП по возмещению Товариществу затрат предоставленные льготникам по оплате услуг по содержанию многоквартирного дома.

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 и иные платежи расходуются на осуществление уставной деятельности ТСН.

Жилищный фонд и нежилые помещения, принадлежащие собственникам, общедолевого имущество не отражаются на балансе ТСН.

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.

### **2.1. Основы составления**

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Товарищества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

### **3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, относится к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

На 31.12.2024 года дебиторская задолженность составляла 84909,74 руб. (из них 59579,52 руб. задолженность по членским взносам членов Товарищества; 2476,22 руб. задолженность ГКУ ДНР РЦПМСП по возмещению расходов льготной категории членов ТСН; 22854,00 руб. задолженность поставщика за перечисленный аванс за установку двери). На 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составляет 95385,40 руб. ( из них 91937,64 руб. задолженность по членским взносам членов Товарищества; 3447,76 руб. задолженность ГКУ ДНР РЦПМСП по возмещению расходов льготной категории членов ТСН).

На 31.12.2024 года кредиторская задолженность составляла 177909,27 руб. (из них неиспользованные целевые средства – 155543,91 руб. и авансовые платежи членов Товарищества по членским взносам – 22365,36 руб).; На 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составляет 219410,20 руб (из них неиспользованные целевые средства 190350,96 руб. и авансовые платежи членов Товарищества по членским взносам – 29059,24 руб).

### **4. Нематериальные активы**

Нематериальных активов на балансе Товарищества нет.

### **5. Основные средства**

Основных средств на балансе Товарищества нет.

### **6. Материальные запасы**

Товарищество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для хозяйственных нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость

таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

## **7. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Товарищества, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В результате деятельности ТСН за 2025 год на расчетный счет поступило 521625,42 руб.

## **8. Целевое использование средств**

На 31.12.2024 года остаток неиспользованных целевых средств (членских взносов) составлял 155543,91 руб., за 2025 год было начислено членских взносов в размере 548261,20 руб. израсходовано 513454,15 руб. (из них материальные затраты 205763,86 руб., зарплата 235778 руб., страховых взносов на счета ИФНС и ФСС составили 71912,29 руб.) Задолженности по зарплате на конец 2025 год нет. На 31.12.2025 года остаток неиспользованных целевых средств составляет 190350,96 руб.

## **9. События после отчетной даты.**

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ТСН «ПЕРЛИНА-2007», отсутствуют.

Председатель Правления

ТСН «ПЕРЛИНА-2007»

19 марта 2026 год

Н.А.Кондратенко