ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025 год
ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ НЕДВИЖИМОСТИ "ПАРУС"

1. Сведения об организации
* Полное наименование: ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ НЕДВИЖИМОСТИ "ПАРУС"
* Юридический адрес: 443045, Самарская область, г. Самара, ул. Корабельная, дом 10, квартира 31.
* ОГРН / ИНН: 1196313049162/6316256715
* Среднесписочная численность за 2025 год: 1 чел.
* Руководство: Председатель правления Увакин Сергей Викторович.

2. Основа ведения учета
Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023.
Товарищество применяет упрощенные способы ведения учета и упрощенные формы отчетности.

3. Целевое финансирование
Основным источником деятельности Товарищества являются целевые сборы членов ТСН.
* Целевые сборы (на капитальный и текущий ремонты, на содержание): 7 071 155,54 руб.

На конец года остаток неиспользованных целевых средств составил 1 740 125,65 руб.

4. Информация о коммунальных платежах
ТСН выступает посредником (агентом) между жильцами и ресурсоснабжающими организациями (РСО).
* Суммы транзитных платежей за коммунальные услуги (свет, вода, тепло), полученные от членов ТСН и перечисленные в РСО, не признаются доходами и расходами организации (согласно ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99).
* В отчетности отражена только задолженность членов ТСН перед Товариществом и Товарищества перед РСО на отчетную дату.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
* Дебиторская задолженность: 976 073,00 руб. (долги жильцов).
* Кредиторская задолженность: 737 205,37 руб. (в основном — задолженность перед поставщиками услуг и РСО).

6. Налоги (УСН)
Товарищество применяет УСН (объект «Доходы»).
* Доходы для целей УСН: 119 674 руб. (Включаются только доходы от предпринимательской деятельности: сдача в аренду общедомового имущества, % по депозиту. Целевые сборы налогом не облагаются согласно ст. 251 НК РФ).
* Налог к уплате: 7 180,00 руб.

7. События после отчетной даты
Существенных событий после 31.12.2025г., способных повлиять на финансовое положение ТСН, не произошло.

Председатель правления _____ Увакин С.В.

