ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к балансу

ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ НЕДВИЖИМОСТИ "УТЕС" (ТСН "УТЕС")

1. Общие сведения об организации

ИНН 7727222009 КПП 772701001

ОГРН 1027727000201 от 11-07-2002г

Органом управления Товарищества является общее собрание собственников МКД

Исполнительный орган – Председатель Правления ТСН

Основной вид деятельности : Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе ОКВЭД 68.32.1

Списочная численность – 3 человека

Филиалы отсутствуют

2. Общие положения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применимыми федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ

ТСН «Утес» как организация относится к некоммерческой структуре. В целях налогообложения уставной и предпринимательской деятельности применяет упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения являются доходы. Учет в целях налогообложения доходов ведется в «Книге учета доходов и расходов организации»

3. Основные положения учётной политики:

- Основные средства : метод амортизации линейный. Основных средств на 31.12.2025г. ТСН «Утес» не имеет

- Нематериальные активы : метод амортизации линейный. Нематериальных активов на 31.12.2025г. ТСН «Утес» не имеет

- МПЗ принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

4. Источник финансирования

- платежи, поступающие от собственников жилых помещений. К названным платежам относятся:

платежи, связанные с оплатой коммунальных услуг (ХВС и ГВС, ВО, электроснабжение, отопление, ТКО);

взносы за содержание общего имущества в многоквартирном доме (содержание и текущий ремонт, уборку и санитарно-гигиеническую обработку мест общего пользования и технических помещений, приобретение хозяйственных принадлежностей, офисные расходы, оплата труда и отчисления в фонды, управленческие расходы, проценты банка);

взносы на капитальный ремонт собственников жилых и нежилых помещений

- доходы от прочей деятельности: сдача общедолевой собственности в аренду, проценты банка от размещения свободных средств на депозите, штрафы и пени за несвоевременную уплату собственниками МКД коммунальных платежей

5. Расходы

Все расходы по ведению Уставной деятельности (эксплуатация общего имущества) предусматриваются в смете, утверждаемой ежегодно на собрании собственников - членов ТСН

6. Пояснения по статьям бухгалтерского баланса

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражает остаток денежных средств на расчётных счетах организации 2410,5 тыс.руб, а также спецсчете Капремонта на 31.12.2025г. в сумме 35 943,5 тыс.руб

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражает дебиторскую задолженность, а также средства ТСН, размещенные на депозите на 31.12.2025г

Строка 1350 «Целевые средства» отражает неиспользованные целевые средства организации на 31.12.2025г.

Строка 1520 “Кредиторская задолженность” отражает задолженность на конец года перед поставщиками коммунальных и прочих услуг за последний месяц отчетного периода

Иная существенная информация о финансовом состоянии на отчетную дату, финансовых результатах деятельности организации за 2025г отсутствует.

Председатель правления «УТЕС» Кочубей Ю.В