

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОМУ БАЛАНСУ ТСН ТЦ ПАРКОВЫЙ ЗА 2025 ГОД

ТСН ТЦ Парковый (инн 3906972402) зарегистрировано 08.10.2015 г. Юридический адрес :

236022, г. Калининград, пр-кт Мира, д 84. Организация была создана собственниками нежилых помещений многоквартирного жилого дома со встроенными административно-торговыми помещениями по адресу г. Калининград, пр-кт Мира, д 84. Целью создания организации была передача права сдавать в аренду места общего пользования (торговые галереи торгового центра Парковый) являющиеся общедолевой собственностью собственников нежилых помещений ТЦ Парковый.

Основной вид деятельности – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (68.20.2). Выручка организации – это доходы от аренды торговых мест в галереи торгового центра..

Бухгалтерский учет ведется с применением УСН (доходы), обязанность по ведению возложена на бухгалтера.

Организация ведет упрощенный порядок учета основных средств, оценка – по первоначальной стоимости. Лимит стоимости установлен в размере 100 т.р. Амортизация начисляется линейным способом.

Запасы учитываются по фактической себестоимости, при списании используется способ – по средней себестоимости.

Признание выручки и расходов методом начисления.

Доходы от сдачи в аренду помещений – основные доходы.

Депозиты (банковские вклады) учитываются на счете 55

1. Расшифровка статьи (1150) Материальные внеоборотные активы

Балансовая (остаточная) стоимость основных средств : 31.12. 2023 -29 т.р.

31.12.2024 – 29 т.р. , 31.12.2025 – 0 т.р.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2000 Основные средства, а также в связи с установлением в учетной политике ТСН ТЦ Парковый на 2025 год лимита основных средств в размере 100000 рублей, проведена реклассификация объекта «Доля 16/100 в нежилом помещении литер LXII», приобретенная в 2019 году за 50000 рублей. Объект списан с балансового учета .

2. Расшифровка статьи (1250) Денежные средства

Остаток денежных средств на счета в банке на 31.12.2024 – 102

на 31.12.2025 -220 т.р.

3. Расшифровка статьи (1240) Финансовые и другие оборотные активы

На 31 декабря 2024 г- 514 т.р., в том числе : срочные депозиты, размещенные в банке, сроком более 3 месяцев – 500 т.р., краткосрочная дебиторская задолженность покупателей – 14 т.р.

На 31 декабря 2025 г – 67 т.р., в том числе : краткосрочная дебиторская задолженность покупателей - 15 т.р. авансы выданные поставщикам – 28 т.р., перечислено авансом на единый налоговый счет – 24 т.р.

4. Расшифровка статьи (1350) Целевые средства

На 31.12.2024 г – 549 т.р. – сумма прибыли от сдачи в аренду торговых галерей торгового центра (превышение доходов от сдачи в аренду общего имущества собственников над расходами, направленными на содержание общего имущества)

На 31.12.2025 г – 227 т.р. сумма прибыли от сдачи в аренду торговых галерей торгового центра (превышение доходов от сдачи в аренду общего имущества собственников над расходами, направленными на содержание общего имущества)

Уменьшение остатка прибыли от аренды на конец 2025 года по сравнению с 2024 годом связано с превышением расходов на содержание общего имущества в 2025 году над доходами 2025 года.

5. Расшифровка статьи (1520) Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 – 59 т.р., в том числе : краткосрочная задолженность поставщикам – 19 т.р., авансы полученные от арендаторов – 9 т.р., начисленные налоги за четвертый квартал 2025 года -31 т.р.

6. Расшифровка статьи 2120 Расходы по обычным видам деятельности «Отчета о финансовых результатах»

Статьи затрат	2024 год т.р.	2025 год т.р.
Материальные затраты	353	439
Затраты на оплату труда	390	637
Отчисления на соц.нужды	119	195
Прочие затраты	342	543
в том числе :		
- ремонт общего имущества	101	90
-мытьё окон фасада	35	47
-изготовление рекламных конструкций	-	153
-техническое обслуживание оборудования	79	76
-мероприятия по безопасности	60	135
-музыкальное оформление	32	26
-услуги связи	35	16
Итого затраты по обычным видам деятельности	1204	1814

7. Расшифровка статьи 2340 Прочие доходы «Отчета о финансовых результатах»

2024 год – 55 т.р., в том числе : проценты банка – 20 т.р., списание кредиторской задолженности – 35 т.р.

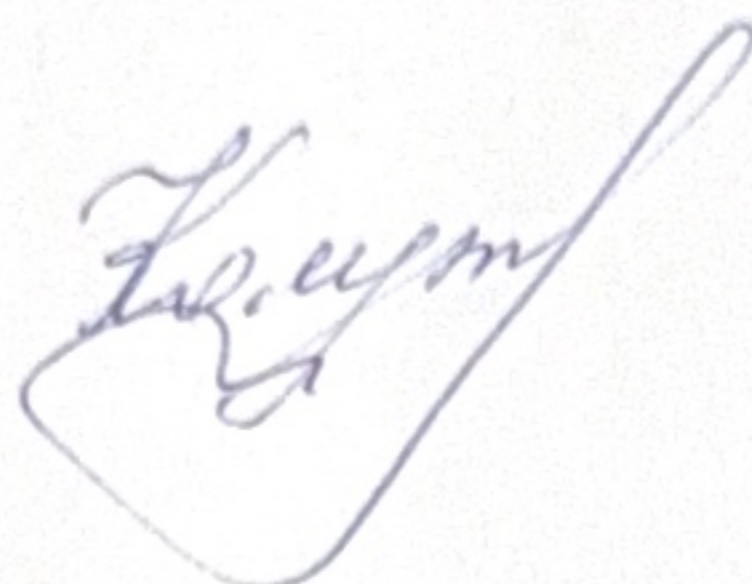
2025 год – проценты банка – 50 т.р.

8. Расшифровка статьи 2350 Прочие расходы «Отчета о финансовых результатах»

2024 год – 53 т.р., в том числе : гос. пошлины – 24 т.р., расходы банка – 29 т.р.

2025 год – 194 т.р., в том числе : гос.пошлины – 44 т.р., убытки прошлых лет – 29 т.р., штрафы – 110 т.р., расходы банка – 11 т.р.

Председатель ТСН ТЦ Парковый



Колупаев Ю.В.