

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Товарищество собственников недвижимости «Великолепная Восьмерка 17» (ТСН «Великолепная Восьмерка 17»)

1. Основные сведения об организации

Товарищество собственников недвижимости «Великолепная восьмерка 17» юридический и фактический адрес:

620135, Свердловская обл., г.Екатеринбург ул. Красных командиров д.17 кв.55

Дата государственной регистрации: 01 декабря 2015г

ОГРН: 1156658095648

ИНН: 6686073561

КПП: 668601001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №32 по Свердловской области (код 6686) 01 декабря 2015 года

Бухгалтерская отчетность ТСН «Великолепная восьмерка 17» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

Численность работающих на конец 2025 года составила 1 человек.

Товарищество собственников недвижимости ТСН «Великолепная восьмерка 17» является некоммерческой организацией с основным видом деятельности: 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

Органами управления Товарищества являются:

- общее собрание собственников жилого фонда,
- собрание членов правления,
- Председатель правления.

2. Целевые взносы собственников на ведение уставной деятельности ТСН

Уставная деятельность осуществляется из средств, вносимых собственниками жилых и нежилых помещений, на содержание и текущий ремонт общего имущества и других целевых взносов.

Средства вносимые собственниками жилых и нежилых помещений не признаются доходами ТСН при определении налоговой базы

3. Расходы, связанные с уставной деятельностью

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

4. Финансовый результат, полученный от предпринимательской деятельности.

Прочие доходы за 2024 г составили 494176,17 руб., в том числе доходы от хозяйственной (предпринимательской деятельности) 377690,28 руб., проценты к получению 33523,51 руб., прочие доходы (пени) 82962,38 руб.

Текущий налог на прибыль (налог УСНО) за 2024 г составил 36486 руб.

Финансовый результат, полученный от предпринимательской деятельности в 2024 году, составил 457690,17 рублей. Сумма прибыли отчетного года направлена заключительными оборотами в декабре 2024 года в полном объеме на ведение уставной деятельности.

Прибыль до налогообложения за 2025 г составила 905969,86 руб., в том числе прочие доходы от хозяйственной (предпринимательской деятельности), пени 459066,14 руб., проценты к получению 446903,72 руб.

Текущий налог на прибыль (налог УСНО) за 2025 г составил 42412 руб.

Финансовый результат, полученный от предпринимательской деятельности в 2025 году, составил 863557,86 рублей. Сумма прибыли отчетного года направлена заключительными оборотами в декабре 2025 года в полном объеме на ведение уставной деятельности.

5. Движение денежных средств.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода 6967751,28 руб.

Денежные потоки в виде поступлений от текущих операций за 2024г всего составили 9581020,94 руб., в т.ч. в виде поступлений от собственников жилых и нежилых помещений на содержание и текущий ремонт общего имущества, других целевых взносов и коммунальных услуг 9196314,73 руб., доходы от хозяйственной (предпринимательской) деятельности 351182,70 руб. Прочие поступления (проценты) 33523,51 руб.

Денежные потоки в виде платежей, произведенных в целях ведения уставной деятельности за 2024г всего составили 7656838,72 руб., в том числе поставщикам за материалы, выполненные работы, оказанные услуги 7311987,11 руб., в связи с оплатой труда работников 179587,17 руб., налога УСНО 37607 руб., прочие платежи (комиссия банка, возмещение расходов на хоз.нужды, возмещение ущерба) 127657,44 руб.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода 8891933,50 руб.

Денежные потоки в виде поступлений от текущих операций за 2025г составили 9633622,14 руб., в т.ч. в виде поступлений от собственников жилых и нежилых помещений на содержание и текущий ремонт общего имущества, других целевых взносов и коммунальных услуг 9187710,78 руб., доходы от хозяйственной (предпринимательской) деятельности 445911,36 руб.

Денежные потоки в виде платежей, произведенных в целях ведения уставной деятельности за 2025г всего составили 7932991,70 руб., в том числе поставщикам за материалы, выполненные работы, оказанные услуги 7529436,32 руб., в связи с оплатой труда работников 314092,47 руб., налога УСНО 39463 руб., прочие платежи (государственная пошлина, комиссия банка, возмещение расходов на хоз.нужды) 49999,91 руб.

Денежные потоки от инвестиционных операций. Прочие поступления (проценты) 446903,72 руб.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода 11039467,66 руб.

6. Сведения об учетной политике ТСН

Положение по учетной политике, применяемое Товариществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика ТСН на 2025 год утверждена Приказом №1 от 31 декабря 2024 года

Материальные ценности учитываются на забалансовом счете

Бухгалтерская отчетность формируется в тысячах рублях

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. Сроки полезного использования основных средств определяются организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 100 000 руб. списываются на затраты по мере их передачи в эксплуатацию.

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

7. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008 ТСН раскрывает информацию о характере отношений со связанными сторонами.

Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной
Председатель Правления Брюханова Лариса Викторовна	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа

Операций в 2025 году со связанными сторонами не проводилось

В 2025 году юридических лиц, способных оказывать влияние на деятельность Товарищества, составляющего бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых Товарищество,

составляющее бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами) не было.

8. Резервы по сомнительным долгам.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся по результатам инвентаризации, осуществляемой в порядке и сроки, установленные учетной политикой Товарищества на 2025 год. При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) отсутствие обеспечения долга (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т. п.);
- в) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В зависимости от наличия обстоятельств, перечисленных в п. 11 учетной политики, резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах.

Дебиторская задолженность	Обстоятельства признания дебиторской задолженности сомнительной		
	Подпункт «б»	Подпункт «в»	Подпункты «б», «в»
Просрочки нет	0%	0%	0%
Просрочка менее 365 дней	0%	0%	0%
Просрочка более 365 дней	100%	100%	100%

В случае наличия информации, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности в 2025 году создан резерв по сомнительным долгам в размере 71269,74 рублей

9. Событий после отчетной даты, которые могут повлиять на отчетность не было

10. Ошибок, которые могут повлиять на формирование отчетности не выявлено

11. Полученных займов и кредитов нет.

12. Контроль финансово-хозяйственной деятельности ТСН возлагается на ревизионную комиссию (ревизора) Товарищества, в качестве ревизора может быть приглашена аудиторская компания.

Председатель Правления ТСН «Великолепная восьмерка 17» _____ Л. В. Брюханова

27 марта 2026г