

ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ НЕДВИЖИМОСТИ "ВЕЛЬГА ПАРК"
(ТСН "ВЕЛЬГА ПАРК")

ИНН 5020071150, КПП 502001001, ОГРН 1125020002018,

адрес: 141621, Московская обл, Клин г, Кузнецово д, дом 13

Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 68.32)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2.6. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель
- канцелярские товары
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.
Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	1 085	-	6 000	-	-	-	7 085	-
	3а 2024 г.	1 085	-	-	-	-	-	1 085	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	6 000	-	-	-	6 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 085	-	-	-	-	-	1 085	-
	3а 2024 г.	1 085	-	-	-	-	-	1 085	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами
НЕТ

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	7 006	1 006	1 006
в том числе:			
Сооружения	6 000	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 006	1 006	1 006
Неамортизируемые основные средства - всего	80	80	80
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Машины и оборудование (кроме офисного)	80	80	80

3.4. Капитальные вложения в основные средства
(за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение

Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	6 000	-	-	(6 000)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	6 000	-	-	(6 000)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Финансовые вложения
4.1. Наличие и движение финансовых вложений

НЕТ

5. Запасы
5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	1 232	(1 232)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	3	-	888	(891)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	1 232	(1 232)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3	-	888	(891)	-	-	-	-	-	-

6. Дебиторская задолженность
6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	35 112	-	2 909	-	(2 776)	-	35 245	-
	3а 2024 г.	31 467	-	5 254	-	(1 609)	-	35 112	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	56	-	149	-	(82)	-	123	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	21	-	63	-	(28)	-	56	-
	3а 2025 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	4	-	-	-	-	-	4	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	229	-	-	-	(229)	-	-	-
	3а 2025 г.	35 048	-	2 760	-	(2 686)	-	35 122	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2024 г.	31 207	-	5 188	-	(1 346)	-	35 048	-
	3а 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2024 г.	1	-	2	-	-	-	3	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	35 112	-	2 909	-	(2 776)	-	35 245	-
	3а 2024 г.	31 467	-	5 254	-	(1 609)	-	35 112	-

НЕТ

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств
(за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	32 424	1 748	-	-	-	34 172
	3а 2024 г.	28 499	3 924	-	-	-	32 424
в том числе:							
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	32 424	1 748	-	-	-	34 172
	3а 2024 г.	28 499	3 924	-	-	-	32 424
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	6 694	8 670	-	(4 147)	-	11 217
	3а 2024 г.	6 858	4 193	-	(7 023)	-	6 694
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 580	8 573	-	(2 849)	-	7 303
	3а 2024 г.	1 450	2 806	-	(2 676)	-	1 580
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-
	3а 2024 г.	4	-	-	-	-	4
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	262	-	-	(262)	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	4 541	78	-	(1 112)	-	3 506
	3а 2024 г.	3 722	1 210	-	(3 056)	-	4 541
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	84	2	-	(47)	-	38
	3а 2024 г.	50	34	-	-	-	84
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	224	-	-	(122)	-	102
	3а 2024 г.	188	37	-	-	-	224
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	105	10	-	(8)	-	107
	3а 2024 г.	1 080	-	-	(975)	-	105
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	155	8	-	(4)	-	160
	3а 2024 г.	103	106	-	(54)	-	155
Итого	3а 2025 г.	39 118	10 418	-	(4 147)	-	45 389
	3а 2024 г.	35 357	8 117	-	(7 023)	-	39 118

7.2. Просроченные обязательства
(за исключением оценочных обязательств)

НЕТ

Председатель правления
(наименование должности)



Ю.Ю.Ширманов
(расшифровка подписи)