

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ НЕДВИЖИМОСТИ
«ЮЖНЫЕ ДАЛИ» (ТСН «ЮЖНЫЕ ДАЛИ»),
ИНН 7715905258, КПП 504301001, ОГРН 1127746119302
Адрес: 142200, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ,
Г.О. СЕРПУХОВ, Д. ПЕТРОВСКОЕ, Д. 86 (ул. ВЕСЕННЯЯ)

Общая информация об организации

ТСН «Южные дали» является некоммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.32 — управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта ИнфоКрафт «1С: Предприятие» Бухгалтерия ТСН.

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".

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о целевом использовании средств и пояснения к ним.

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом износ по ОС единовременно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Переоценка основных средств не производится.

Активы, удовлетворяющие перечисленным условиям, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются ТСН в качестве материально-производственных запасов.

Первичные учетные документы по движению "малоценных" ОС (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности "малоценных" ОС, учитываемых в качестве МПЗ,

стоимость такого имущества после передачи его в производство, принимается на забалансовый учет.

В 2025 г. принят на баланс шлагбаум (оборудование подъемно-транспортное специализированное) в сумме 165 тыс. рублей.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

К бухгалтерскому учету в качестве МПЗ принимаются активы, используемые:

- в уставной деятельности ТСН;
- для управленческих нужд ТСН.

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".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240)

Дебиторская задолженность 1248 тыс. руб. Включает авансы поставщикам 11 тыс. руб.; задолженность по оплате членских взносов 1146 тыс. руб.; положительное сальдо ЕНС в счет будущей уплаты налогов 90 тыс. руб.; переплата взносов в СФР 1 тыс. рублей.

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Стоимость на 31.12.2025 г. 2399 тыс. рублей представлены остатками на расчетном счете ТСН.

Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)

Кредиторская задолженность 2003 тыс. руб.

Обязательства перед поставщиками 77 тыс. руб.; долги перед бюджетом и внебюджетным фондом 48 тыс. руб.; остаток средств целевого финансирования 1579 тыс. руб.; переплата собственниками участков ТСН членских взносов 299 тыс. руб.

Средства целевого финансирования

Учет средств целевого финансирования ведется ТСН на счете 86 "Целевое финансирование".

Аналитический учет по источникам финансирования ведется с использованием следующих субсчетов: 86-2 "Прочее целевое финансирование и поступления".

Расходы, связанные с уставной деятельностью ТСН, предварительно отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" с последующим годовым закрытием на счет 86 "Целевое финансирование".

Поступило членских взносов в 2025 году 4490 тыс. руб., что меньше периода 2024 г. из-за начисления в 2024 г. целевых взносов на содержание дорог.

Доходы

Для расчета единого налога использовать объект налогообложения в виде доходов.
Основание: статья 346.14 НК РФ

Доходы в виде имущества, полученного в рамках целевого финансирования, в книге учета доходов и расходов не отражаются. Учет средств целевого финансирования и расходов, оплаченных за счет этих средств, осуществляется в регистрах бухучета с помощью соответствующих аналитических признаков на счетах бухучета.

В 2025 г. получен доход 75,3 тыс. рублей. Состав доходов: 4,7 тыс. руб. – возврат госпошлины по решению суда; 29,2 тыс. руб. – проценты, перечисленные по исполнительным листам; 41,4 тыс. руб. – доходы от оплаты дополнительных меток бесконтактных и ключей-чип для проезда и прохода через КПП, оснащенного шлагбаумом. Налог УСН 6% составил – 2,3 тыс. рублей.

В 2024 г. доход составил 287 тыс. руб., в составе которого были доходы от размещения средств ТСН на депозиты.

Органы управления

Высший органами управления ТСН является общее собрание.

Постоянно действующий коллегиальный исполнительный орган - правление ТСН, во главе с председателем ТСН.

События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, оказавших или способных оказать существенное влияние на финансовое состояние компании, в период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло.

Председатель ТСН «Южные дали»
Главный бухгалтер ТСН «Южные дали»



Назаренко С.В.
Спиридонова Н.В.