

ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ НЕДВИЖИМОСТИ "ДОЛИНА"

Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и

отчету о целевом использовании денежных средств за 2025 г.

Сокращенное наименование: ТСН " ДОЛИНА "

ИНН 5030028404 КПП 503001001 ОГРН 1035005904372

Юридический адрес: 143332, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. НАРО-ФОМИНСК,

Д. РЕВЯКИНО

Дата регистрации 11.07.1993 г.

Система налогообложения УСН доходы (6%)

Тел. +7 916 184-24-10 Электронная почта berelena@yandex.ru

ПРЕДСЕДАТЕЛЬ: Берёзкина Елена Николаевна

ТСН " ДОЛИНА " – некоммерческая организация, которая не ведет коммерческую деятельность, не оказывает услуг, не занимается торговлей, доходов по виду экономической деятельности нет. Организация, для которой получение прибыли не является основной целью деятельности.

Главной задачей ТСН является исполнений функции совместного использования собственности членов товарищества, для чего организации предоставляется право составлять самостоятельно смету доходов и расходов.

Орган управления: общее собрание членов.

Орган исполнения: единоличный исполнительный орган (председатель), коллегиальный исполнительный орган (правление).

1. Основные виды экономической деятельности
68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
2. Информация об учетной политике
Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
2.1 2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ
Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.
2.2 Учет основных средств
После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Расчет амортизации производится линейным методом.
Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4. Расходы будущих периодов

Расходы, понесенные товариществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.5 Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Актив Баланса отражает:

По строке 1150 Материальные оборотные активы сч. 01- 2 084 000 руб. - основные средства (система видеонаблюдения, сервер, оборудование, забор)

По строке 1250 Остаток денежных средств на конец отчетного периода по сч. 51 – 2 746 941,40 руб.

По строке 1240 Финансовые и другие оборотные активы, всего – 965 784,30 руб., из них:

- Положительное сальдо на счете ЕНС по сч. 68.90 – 149 411,73 руб.
- Дебиторская задолженность членов перед ТСН по членским, целевым взносам по сч. 76 – 798 902,57 руб.
- Дебиторская задолженность перед ТСН за оплаченные услуги поставщикам по сч. 60 – 17 470 руб.

По строке 1600 Баланс - 5 796 725,70 руб.

Пассив Баланса отражает:

По строке 1350 Целевые средства – 5 552 368,28 руб., из них:

- Сальдо на конец периода по сч. 86 Целевые средства – 3 468 368,30 руб.
- Сальдо на конец периода по сч. 83 Недвижимое и особо ценное движимое имущество (система видеонаблюдения, сервер, оборудование, забор) – 2 084 000 руб.

По строке 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность, всего – 244 357,42 руб., из них:

- Сальдо на конец периода сч. 69.09 налог по страховым взносам по сроку оплаты – 44 827,80 руб.
- Сальдо на конец периода сч. 69.06 земельный налог за 4 кв. по сроку оплаты – 6 794 руб.
- Кредиторская задолженность перед поставщиками по сч. 60 – 192 735,62 руб.

По строке 1700 Баланс - 5 796 725,70 руб.

Раскрытие показателей отчета о целевом использовании средств за 2025 г.:

Используется кассовый метод

Строка 6100 Остаток средств на начало года – 2 766 381,09 руб.

Поступило средств:

Строка 6220 Взносы и иные целевые поступления – 7 580 682,46 руб. (в т.ч. членские взносы – 3 557 409 руб.)

Поступило средств – всего Строка 6200 – 7 580 682,46 руб.

Использовано (израсходовано) средств:

Строка 6310 На целевые мероприятия – ремонт общей дороги совместно с соседним СНТ, ремонт объездной дороги – 1 494 250,00 руб.

Строка 6330 На приобретение основных средств и иного имущества (закупка материалов) – 220 175 руб.

Строка 6320 На содержание организации – 5 855 222,25 руб., складывается из:

- расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) – 1 129 551,78 руб.
- прочие (другие налоги, расчеты с поставщиками, закупка материалов и оборудования) – 4 725 670,47 руб.

Строка 6350 Прочее. Комиссия банка – 30 474,00 руб.

По строке 6300 Использовано (израсходовано) средств – всего – 7 600 121,25 руб.

По строке 6400 Остаток средств на конец периода – 2 746 942,30 руб.

ПРЕДСЕДАТЕЛЬ: Берёзкина Елена Николаевна

30.03.2026 г.