Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о целевом использовании средств.

1. Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование: ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ НЕДВИЖИМОСТИ «ЛОКОМОТИВ»

Сокращённое фирменное наименование: ТСН «ЛОКОМОТИВ»

Адрес юридического лица: 143063, московская область, г. Одинцово, тер. СНТ Локомотив, д. 52, литер А, Г1-Г3,N1.

ИНН / КПП: 5032089530 / 503201001

ОГРН: 1035006485117

ОКПО: 13381417

ТСН «ЛОКОМОТИВ» (далее – «Товарищество») зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 03.06.1967 г.

Основным видом деятельности Товарищества является Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.1). Предпринимательская деятельность не ведется.

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников Товарищества по состоянию на «31» декабря 2025 год оставила 3 человека.

Председатель Товарищества — Горлова Татьяна Вадимовна. Главный бухгалтер — Горлова Татьяна Вадимовна.

Бухгалтерская отчетность Товарищества не подлежит обязательному аудиту.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Товарищества составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учёта – в том числе на основе Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утверждённого Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. Товарищество применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составляет бухгалтерскую отчётность по упрощённой форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

3. Применение стандартов бухгалтерского учёта

Товарищество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации» с учетом целевого финансирования на счете 86., а также прочие обязательные стандарты и положения.

В связи с ведением Товариществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

– 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.

4. Основные положения учётной политики.

4.1. Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности.

Товарищество исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

4.2. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 40 000 руб. при единовременном выполнении условий, установленных в ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

4.3. Целевые средства

Учет целевых средств ведется методом начисления. Товарищество начисляет дебиторскую задолженность по членским и целевым взносам по счету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в кредит счета 86 «Целевое финансирование».

5. Основные средства

Основные средства на 31.12.2025 г. составляют 2 910 тыс. руб. Включают в себя: Сооружения – 1 329 тыс. руб., машины и оборудования – 1 581 тыс. руб. Переоценка основных средств Товариществом не производится.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 558 тыс. руб. Включает в себя: переплаты по налогам и сборам – 80 тыс. руб., авансы поставщикам – 8 тыс. руб., расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 470 тыс. руб.

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		по условиям договора	поступило	списано	по условиям договора
1	2	3	4	5	6
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	673	2 070	(2 185)	558
	За 2024 г.	554	2 783	(2 664)	673
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7	8	(7)	8
	За 2024 г.	7	7	(7)	7
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	586	2 062	(2 178)	470
	За 2024 г.	547	2 696	(2 657)	586
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	80	-	-	80
	За 2024 г.	-	80	-	80

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств на расчетных счетах на 31.12.2025г. составил 492 тыс. руб.

Остаток денежных средств на расчетных счетах на 31.12.2024 – 253 тыс. руб.

Остаток денежных средств на расчетных счетах на 31.12.2023 – 158 тыс. руб.

8. Целевые средства

Целевые средства на 31.12.2025 г. составляют 746 тыс. руб. с учетом задолженности садоводов по членским, целевым и добровольным взносам.

Целевые средства на 31.12.2024 – 682 тыс. руб.

Целевые средства на 31.12.2023 – 384 тыс. руб.

9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 230 тыс. руб., в том числе: кредиторская задолженность перед поставщиками – 230 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 – 134 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 – 218 тыс. руб.

10. Отчет о целевом использовании средств

Отчет о целевом использовании средств составлен методом начисления. Для целей пояснения фактического движения денежных средств составлен отчет о движении денежных средств в составе бухгалтерской отчетности за 2025 год.

В Отчете о целевом использовании средств отражены начисленные по смете за 2025 год членские взносы – 1 700 тыс. руб., целевые взносы – 39 тыс. руб., всего в сумме 1 739 тыс. руб.

Добровольные имущественные взносы в отчете о целевом использовании средств не отражаются, так как направляются на погашение возникающих в текущем периоде фактических обязательств.

Израсходовано средств в 2025 г.:

– за счет членских взносов 2025г. – 1 705 тыс. руб., в том числе на содержание аппарата управления – 952 тыс. руб., прочие затраты– 753 тыс. руб.

– за счет членских взносов 2024г. – 3 тыс. руб.

Средства израсходованы на уставные цели (содержание аппарата управления, вывоз мусора, электроснабжение объектов общего пользования и прочее).

Остаток целевых средств на 31.12.2025 года по отчету о целевом использовании средств составляет 716 тыс. руб.

Остаток денежных средств по отчету о движении денежных средств на 31.12.2025 года составляет 492 тыс. руб.

11. Непрерывность деятельности

Товарищество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

12. Дата составления пояснений: «16» марта 2026 года.

Председатель

ТСН «ЛОКОМОТИВ» _____ Горлова Т.В.

М.П.