Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год
Товарищество собственников недвижимости «ПЛК»

1. Общие сведения

Товарищество собственников недвижимости «ПЛК» (далее – ТСН) осуществляет управление общим имуществом, обеспечивает содержание и ремонт недвижимости.
· ИНН: 1800023457
· Основной вид деятельности: управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32).
· Организационно-правовая форма: товарищество собственников недвижимости (код ОПФ 20700).
· Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 11 человек.
Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями законодательства РФ, в том числе Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», №7-ФЗ. ФСБУ 4/2023 и отраслевыми рекомендациями для некоммерческих организаций.
Учетная политика Общества обеспечивает достоверное отражение фактов хозяйственной деятельности, существенных изменений в учетную политику по сравнению с предыдущим годом не вносилось.

2. Целевые поступления и расходы
Деятельность ТСН финансируется за счет целевых (членских) взносов собственников помещений, а также поступления по соглашению о возмещении коммунальных затрат.
· Целевые взносы и оплаты по соглашению о возмещении коммунальных затрат, поступившие в 2025 году, составили 24 660 тыс. руб. В 2024 году поступления составили 6 524 тыс. руб. Рост обусловлен увеличением объема запланированных работ по содержанию и текущему ремонту общего имущества, а также корректировкой коммунальных тарифов с учетом инфляции.
· Расходы на целевые мероприятия за 2025 год – 24 545 тыс. руб. (в 2024 году – 6 511 тыс. руб.). Средства направлены на выполнение работ по договорам с подрядными организациями, оплату коммунальных услуг, содержание обслуживающего персонала, а также на текущий ремонт общего имущества.
Остаток целевых средств на конец 2025 года составил 72 тыс. руб. (на начало года – 8 тыс. руб.). Остаток сформирован за счет экономии по отдельным видам работ и будет использован в 2026 году в соответствии с утвержденной сметой.
Запасы на 31.12.2025 года составили 132 тыс. руб., сумма не значительная, тк работы выполняются в том числе силами подрядных организаций, материалы приобретаются под конкретные задачи и списываются сразу.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность
· Дебиторская задолженность на 31.12.2025 – 3485 тыс. руб. (данные за 2024 год – 2114 тыс.руб.).
· Кредиторская задолженность – 3600 тыс. руб. на конец 2025 года (на 31.12.2024 – 2125 тыс. руб.). Просроченной кредиторской задолженности нет.

4. Денежные средства
Остаток денежных средств на расчетном счете и в кассе на конец 2025 года – 63 тыс. руб. (на начало года – 7 тыс. руб.). Увеличение остатка обусловлено накоплением средств для предстоящих расчетов по капитальному ремонту в соответствии с утвержденной сметой.

5. Сведения о крупных сделках
В течение 2025 года крупные сделки, требующие одобрения в установленном законодательством порядке, не совершались.

6. Прочая информация
Финансовое состояние ТСН «ПЛК» характеризуется стабильным поступлением целевых средств, позволяющим выполнять обязательства по содержанию общего имущества. Остаток целевых средств на конец года обеспечивает покрытие запланированных расходов. Событий после отчетной даты, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение организации, не произошло.
Система налогообложения: общая. Налоги уплачиваются своевременно, задолженности по налогам, кроме текущей, нет.
Искажений отчетности, требующих корректировок, не выявлено.

Председатель правления ТСН «ПЛК»

_____ /_____/