

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

I. Общие сведения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ТСН «Парк Холл» составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство ТСН «Парк Холл» не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности ТСН «Парк Холл» продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

ТСН «Парк Холл» образовано в 2017.

Основным видом деятельности Товарищества в 2025 году является управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (деятельность в области права ОКВЭД 68.32.1).

ТСН зарегистрировано по адресу: 298670, РЕСПУБЛИКА КРЫМ, Г. ЯЛТА, ПГТ КОРЕИЗ, УЛ. ПРИБРЕЖНАЯ, Д. 1А, АПАРТАМЕНТ 22

Общее руководство в 2025 осуществлял единоличный исполнительный орган - председатель.

Свою уставную деятельность ТСН осуществляло за счет целевого финансирования, предпринимательская деятельность не осуществлялась.

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

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 на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обеспечение), а также оценочных обязательств.

Активы и обязательства ТСН «Парк Холл» отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

5. Материально-производственные запасы

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом 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.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

8. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

II. Раскрытие существенных показателей

Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса:

Существенными признаются строки баланса в сумме превышающей 5 % валюты баланса.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» включает в себя денежные средства организации на расчетных счетах и в кассе организации. На основном расчетном счете на 31.12.2025г. числится 816 тысяч рублей, на 31.12.2024г. числится 746 тысяч рублей.

Строка 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» включает дебиторскую задолженность, в том числе задолженность собственников 5059 тысяч рублей.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» включает в себя кредиторскую задолженность перед поставщиками по состоянию на 31.12.2025г с сумме 761 тыс руб, по состоянию на 31.12.2024 в сумме 24 тыс руб.

Строка 1350 «Целевые средства» по состоянию на 31.12.2025г в размере 5114 тысяч рублей включает в себя членские взносы на содержание и обслуживание ТСН.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета: Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по субсчетам, по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления. Средства, поступающие от собственников и ТСН «Парк Холл» являются целевыми и в налоговом учете не принимаются.

Целевые средства, неизрасходованные в течение отчетного периода, переносятся на следующий налоговый период и в налоговой базе не учитываются.

Пояснения по существенным статьям Отчета о целевом использовании средств:

Строка 6215 «Членские взносы» включает в себя членские взносы, поступившие от собственников ТСН, в том числе в 2025 году в сумме 3029тыс руб, в 2024 году в сумме 5825 тыс руб

Строка 6321 включает в себя оплату труда с начислениями, в том числе в 2025 годку в сумме 1628 тыс руб, в 2024 году в сумме 1895 тыс руб

Строка 6324 включает в себя оплату труда расходы на содержание имущества, в том числе в 2025 году в сумме 434 тыс руб, в 2024 году в сумме 1597 тыс руб

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ТСН «Парк Холл», отсутствуют.