

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности Товарищества собственников недвижимости «Платан» за 2025 год

Основные сведения об организации: ТСН «Платан» ведёт свою деятельность с 01.03.2015г.

Государственная регистрация: ОГРН – 1159102066573

Полное название организации: Товарищество собственников недвижимости «Платан»

Сокращенное название организации: ТСН «Платан»

Организационно-правовая форма: товарищество собственников недвижимости

ИНН/КПП 9108108084/ 910801001

Юридический адрес: 297200, Респ. Крым, Советский р-н, Советский пгт., ул. Железнодорожная, д. 15, кв. 5

Органы управление – общее собрание членов ТСН и Правление товарищества.

Председателем правления ТСН является Бобровников Сергей Александрович.

Основной вид деятельности является – Управление эксплуатацией жилого фонда,

ОКВЭД 68.32.1

Среднесписочная численность работников за отчётный период составила 2 чел.

Основные аспекты учётной политики

Целью и содержанием основной (уставной) деятельности ТСН является *обеспечение эксплуатации общего имущества* в многоквартирном доме, то есть содержание, обслуживание, сохранение, текущий и капитальный ремонт общего имущества и управление общим имуществом. Состав общего имущества в многоквартирном доме определен Жилищным кодексом РФ (ст. 36).

Бухгалтерский учет в ТСН ведется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, другими действующими нормативными документами.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет председатель правления ТСН.

ТСН не является абонентом коммунальных и иных услуг. При заключении договоров на оказание коммунальных и иных услуг ТСН выступает как представитель всех собственников, действуя от их имени, в их интересах и за их счет (ч. 8 ст. 138 ЖК РФ).

Жилищный фонд и нежилые помещения, принадлежащие собственникам, не отражаются на балансе ТСН.

В составе актива баланса в разделе 2 «Оборотные активы» отражено:

Дебиторская задолженность стр. 1240 – в данной статье баланса отражена задолженность за коммунальные платежи от собственников жилья и по налогам, она является текущей и составляет 362 тыс.руб.

Просроченной задолженности перед ТСН нет. Денежные средства и денежные эквиваленты стр. 1250 – в данной статье баланса отражен остаток на 01.01.2026 г. на расчётном счете, открытом в ПАО «ВТБ» и составляет 10 тыс.

В составе пассива баланса в разделе 3 «Целевое финансирование»

Целевые средства стр.1350 – в данной статье баланса отражены денежные средства для целевого использования (355 тыс.руб.) .В составе Пассива баланса раздел 5 «Краткосрочные обязательства» отражена Кредиторская задолженность 1520 – задолженность поставщикам за декабрь 2025 г, - 17 тыс; Она является текущей . Просроченной кредиторской задолженности ТСН не имеет.

Целевые взносы собственников на уставную деятельность ТСН

Уставная деятельность осуществляется из средств, вносимых собственниками жилых и нежилых помещений, на содержание и текущий ремонт жилья и других целевых взносов.

Выручка

В отчетном году выручка составила: по основному виду деятельности –218 тыс.

Расходы

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с уставной деятельностью в 2025 году составили 87 тыс. руб. (без НДС).

По данным бухгалтерского учета на 31 декабря 2025 года задолженность собственников помещений перед ТСН :

- по оплате составила – 362 тыс. руб., в том числе

Председатель правления

Бобровников С.А.