

Пояснение к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности

Товарищество собственников недвижимости «Лидер»

сокращенное название: ТСН «Лидер»

ИНН 6141052820 КПП 614101001

ОГРН 1176196052790

Свидетельство о государственной регистрации № 1176196052790 от 07.11.2017г

346880, Ростовская область, г. Батайск, ул. Максима Горького, 356-е

Основные виды деятельности: 68.32.2 Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

Председатель ТСН «Лидер» Задорожная Инна Петровна действует на основании Устава Среднесписочная численность работников – 1 (согласно штатного расписания)

ТСН «Лидер» - основанное на членстве добровольное объединение собственников нежилых помещений для совместного управления общим имуществом в нежилом здании, обеспечение эксплуатации, владения и в установленных законодательством пределах распоряжения этим имуществом

ТСН «Лидер» (далее ТСН) является негосударственной некоммерческой организацией, не преследующей извлечения прибыли в качестве основной цели своей деятельности. Предметом основной (уставной) деятельности ТСН является содержание, обслуживание, сохранение, текущий и капитальный ремонт общего имущества и управление общим имуществом. Все собственники нежилых помещений физлица, что подтверждается выписками из ЕГРН. Бухгалтерский учёт в ТСН ведётся в соответствии с Законом «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, Положениями по бухгалтерскому учёту (ПБУ), Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 и другими действующими нормативными документами. Ответственность за организацию бухгалтерского учёта и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несёт председатель ТСН, также на него возложена обязанность по ведению бухгалтерского учёта и хранение бухгалтерской документации.

ТСН применяет общую систему налогообложения (ОСНО) и руководствуется правилами учетной политики: раздельно учитывает поступления целевые (взносы на капитальный ремонт, членские и целевые взносы на содержание нежилого здания, в т ч оплата коммунальных услуг) и доходы от хозяйственной деятельности (аренда) для освобождения от налога на прибыль.

Доходом ТСН является оплата услуг от ПАО «Ростелеком» за предоставление размещения коммутационного оборудования и волоконно-оптического кабеля в нежилом помещении общего имущества на основании агентского договора №3121513 от 04.04.2019г с ежемесячной оплатой в размере 10% от оплаченных услуг пользователями.

Аналитический учет (основной способ ведения бухгалтерской отчетности) по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по субсчетам, по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления. Средства, поступающие от собственников и нанимателей помещений общего имущества в нежилом здании, 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.

По итогам отчетного периода:

- строка 6220 «Взносы и иные целевые поступления» 2282 тыс руб включены денежные средства: управленческие расходы и расходы на содержание и текущий и капитальный ремонт общего имущества нежилого здания;
- строка 6250 «Прочие поступления»- денежные средства по аренде коммутационного оборудования ПАО Ростелеком, чистая прибыль, оставшаяся в распоряжении ТСН распределена на уставную деятельность;
- строка 6200 «Поступило средств -всего»- 2305 тыс руб;
- строка 6300 «Использовано (израсходовано) средств -всего 2306 тыс руб (из них: денежное вознаграждение председателю правления 276 тыс руб, оплата коммунальных услуг 1062 тыс руб, управленческие расходы, расходы на содержание, капитальный и текущие ремонтные работы общего имущества нежилого здания – 968 тыс руб.);
- строка 6400 «Остаток средств на конец периода» - 155 тыс руб - резерв на будущие расходы по содержанию общего имущества.

Председатель ТСН «Лидер»



Задорожная И.П.