Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

Товарищество собственников недвижимости «Север» (ТСН «Север»)

ИНН 4704098110, КПП 781401001 ОГРН 1154704002782470401001

Адрес, г. Санкт-Петербург, Серебристый б-р, д. 12к.1, кв. 125

1. ТСН «Север» является некоммерческой организацией и действует в соответствии с законодательством Российской Федерации.
   Дата регистрации 06.10.2015г.
   Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД 68.32 - Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.
   Предпринимательской деятельности не ведет.
   Среднесписочная численность - 1 человек.
2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/223 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, с учетом права Общества (некоммерческая организация) на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.
3. В связи с применением УСН бухгалтерский учет ограниченный, с использование части счетов.
   Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использование принципа временной определенности, который подразумевает, что факт хозяйственной деятельности относится к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени выплаты денежных средств, связанных с этим фактом.
   Учет ведется посредством двойной записи.
   Учет средств целевого финансирования ведется на счете 86 «Целевое финансирование», 86-1 «Членские взносы».
   Направление средств целевого финансирования на содержание ТСН «Север» оформляется по дебету счета 86 в корреспонденции со счетом 26 "Общехозяйственные расходы".
   Для учета взаиморасчетов с членами ТСН используется счет 76 «Расчеты с различными дебиторами и кредиторами».
   Для учета расчетов с поставщиками ТСН используется счет 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».

Приобретения товаров и материалов в бухгалтерском учете отражать с применением счета 10 «Материалы».

4. ТСН приходует и расходует денежные средства на основании Приходно-расходной сметы на 2025г., утвержденной на общем собрании членами товарищества.
5. В Активе Баланса за 2025г. по стр. 1250 «Денежные средства» в сумме 81 тыс. рублей отражен остаток денежных средств на расчетном счете ТСН «Север».

   В Пассиве Баланса за 2025г. по стр. 1520 «Кредиторская задолженность» в сумме 81 тыс. рублей отражена краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:

   в сумме 40 тыс. рублей задолженность перед поставщиком АО «Петербургская сбытовая компания» за электроэнергию.

   в сумме 41 тыс. рублей целевые средства организации.
6. В Отчете о целевом использовании средств денежные поступления в СНТ «Север» за 2025г. составили членские взносы в сумме 288 тыс. рублей.

   Израсходовано за 2025г. средств 250 тыс. рублей, в том числе:

   На содержание организации 163 тыс. рублей,

   Прочее 88 тыс. рублей плата за потребленную электроэнергию.
7. Председателем правления - Бордянский Сергей Игоревич.
8. В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г. включены:

   - бухгалтерский баланс;
   - отчет о финансовых результатах;
   - отчет о целевом использовании средств;
   - пояснения к бухгалтерской отчетности.

Председатель правления ТСН «Север» _____ Бордянский С.И.