

# ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ НЕДВИЖИМОСТИ

## «ПИЧУГОВО МОРЕ»

### пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020г

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, в частности, Закона «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011 №402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н (с изменениями и дополнениями), приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчётности организаций» (с изменениями и дополнениями), а также действующих Положений по бухгалтерскому учёту.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Товарищества подготовлена на основе учётной политики, утверждённой приказом председателя правления Товарищества . При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчётности руководство Товарищества исходило из допущения о том, что Товарищество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

#### 1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В составе основных средств отражены сооружения, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс.руб.

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

Переоценка объектов основных средств не производится.

По объектам основных средств ТСН амортизация не начисляется. По ним на забалансовом счете производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом.

В течение 2020г поступления основных средств не было.

По состоянию на 31.12.2020 г стоимость основных средств составляет 88 056, 0 тыс.руб.

#### 2. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2020 г по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность в сумме 2 579,0 тыс.руб., которая образовалась по дебету сч.76 (развернутое сальдо) как задолженность собственников земельных участков в поселке «Пичугово море» по уплате членских и целевых взносов на ведение уставной деятельности ТСН «Пичугово море» за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам, а также авансы, уплаченные поставщикам (сч.60).

### 3. ЦЕЛЕВЫЕ СРЕДСТВА

Средствами целевого финансирования признаются целевые средства, предназначенные для обеспечения уставной деятельности ТСН. Средства целевого финансирования являются источником для покрытия текущих расходов ТСН по обеспечению уставной деятельности и формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности. За счет целевых средств сформирован фонд недвижимого и особо ценного имущества в размере 88 056, 0 тыс.руб.

В целях бухгалтерского учета под текущими расходами ТСН понимаются все расходы по ведению уставной деятельности, понесенные ТСН и утвержденные сметой расходов на текущий календарный год.

Доходы и расходы целевого финансирования в бухгалтерской отчетности отражаются в «Отчете о целевом использовании средств» по методу начисления.

### 4. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2019г по строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в сумме 30 028,0 тыс.руб., которая образовалась по счетам :

сч.60 (за счет целевых и членских взносов собственников земельных участков) - перед поставщиками основных средств и услуг по обслуживанию поселка : за газопровод среднего давления – 24 804,3 тыс.руб., за имущественный комплекс – 2 596,6 тыс.руб., за выполненные работы по асфальтированию дорог – 1 136,4 тыс.руб. , за услуги по обслуживанию дорог – 904,2 тыс.руб, за услуги по обслуживанию поселка – 285,1 тыс.руб., за информационно-техническое обслуживание – 5,3 тыс.руб., за услуги по озеленению – 11,2 тыс.руб. , за услуги по монтажу установки умягчения воды – 35,6 тыс.руб.

сч.76 (за счет предоплаты членских взносов) – перед собственниками земельных участков

сч.68 – перед бюджетом по налогам

сч.69 – перед бюджетом по страховым взносам на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование.

По состоянию на 31.12.2020г по строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в сумме 27 617,0 тыс.руб., которая образовалась по счетам :

сч.60 - перед поставщиками основных средств и услуг по обслуживанию поселка : за газопровод среднего давления – 23 048,7 тыс.руб., за имущественный комплекс – 2 370,1 тыс.руб., за выполненные работы по асфальтированию дорог – 359,6 тыс.руб. , за услуги по обслуживанию дорог – 867,3 тыс.руб, за услуги по обслуживанию поселка – 608,5 тыс.руб., за информационно-техническое обслуживание – 6,0 тыс.руб., за услуги по озеленению – 11,8 тыс.руб. , за услуги по вывозу мусора – 209,0 тыс.руб.

сч.76 (за счет предоплаты членских взносов) перед собственниками земельных участков: 96,3 тыс.руб.

сч.68 – перед бюджетом по налогам: 6,6 тыс.руб.

сч.69 – перед бюджетом по страховым взносам на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование: 33,1 тыс.руб.

## 5. ЧЛЕНСКИЕ ВЗНОСЫ И ИНЫЕ ЦЕЛЕВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

В 2020г начислено членских взносов собственникам земельных участков 10 269,3 тыс.руб, сумма начисленных целевых взносов составила 1 800,0 тыс.руб.

## 6. РАСХОДЫ НА СОДЕРЖАНИЕ АППАРАТА УПРАВЛЕНИЯ

Состав расходов на содержание основных средств и иного имущества, а также прочих расходов на содержание аппарата управления ТСН отражен по строке 6320 «Отчета о целевом использовании средств» и представлен в следующей таблице:

Наименование расхода	
<b>Стр.6321 Расходы, связанные с оплатой труда</b>	<b>790,0</b>
<b>Стр.6324 Содержание имущества</b>	<b>205,0</b>
в т.ч. - аренда	205,0
<b>Стр.6326 Прочие расходы</b>	<b>218,0</b>
В т.ч. - аудит бухгалтерской отчетности	40,0
- обслуживание личного кабинета членов ТСН	76,3
- услуги банка	53,5
- госпошлины, налоги	39,6
- канцелярские расходы	8,6

## 7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Для целей составления данной финансовой отчетности стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую или оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений, как изложено в МСФО 24 "Раскрытие информации о связанных сторонах". При рассмотрении всех возможных взаимоотношений со связанными сторонами принимается во внимание содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

На 31 декабря 2020 года связанные стороны включали в себя только физическое лицо – руководство ТСН, которое не осуществляет контроль и не имеет значительного влияния в юридических лицах, с которыми ТСН осуществляет операции. Так как ТСН не имеет лицензии на работу с вкладами физических лиц, то никаких активных операций и операций по привлечению средств со связанными сторонами не проводилось.

Вознаграждения по окончании трудовой деятельности и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном(складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу ТСН в отчетном году не начислялись и не выплачивались.

Выплаты членам надзорного органа ТСН и высшего органа управления ТСН в 2018,2019,2020гг не осуществлялись.

Совокупные платежи в пользу основного управленческого персонала за 2020 г составили 790,0 тыс.руб, включая оплату труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные

обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, премии и компенсации, ежегодный оплачиваемый отпуск.

**Операции с прочими связанными сторонами:**

Стоимость работ и услуг, оказанных связанной стороной ДНП «Обское море», являющейся управляющей компанией поселка «Пичугово море», за 2020г:

- Услуги по обслуживанию поселка - 2 188,5 тыс.руб.
- Услуги по обслуживанию дорог - 3 563,1 тыс.руб.

Итого на сумму 5 751,6 тыс.руб .

**Состояние расчетов с прочими связанными сторонами:**

ДНП «Обское море» - на 31.12.2020 г кредиторская задолженность составляет 27 254,2 тыс.руб.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами, за исключением авансов выданных и полученных и в случае письменного соглашения сторон о зачете встречных однородных требований.

Председатель правления



Борисовский И.С.