

ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ ЖИЛЬЯ «ПЕРСПЕКТИВА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ТСЖ «Перспектива»

1.2. Юридический адрес – 197374, г. Санкт-Петербург, ул. Стародеревенская, 6к.1

1.3. Дата государственной регистрации – 05.12.2003

1.4. ОГРН 1037832052004

1.5. Основной вид деятельности: Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (68.32.1)

Основным источником финансирования ТСЖ являются целевые поступления на содержание и ведение уставной деятельности ТСЖ, включающие в себя обязательные платежи всех собственников жилых и нежилых помещений (независимо от членства в ТСЖ) за жилищные услуги.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Бухгалтерская отчетность сформирована Фондом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование (снегоуборочная машина). В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

Амортизация начисляется ежемесячно линейным способом и отражается бухгалтерской проводкой с кредита счета 02.1. «Амортизация собственных ОС» в дебет счета 86.03.1

«Целевые поступления собственников». Переоценка основных средств не производится.

Арендованные основные средства отсутствуют.

4. Финансовые вложения отсутствуют.

5. Запасы

Материальные ценности, приобретенные ТСЖ для содержания жилого фонда, отражаются в составе материально-производственных запасов на счете 10 по их фактической стоимости и списываются на расходы по смете сразу после их приобретения. Списание производится по назначениям целевых средств (услуг) и статьям затрат согласно смете итоговой суммой по документу поступления с использованием счета 86.03. Малоценные ОС принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с учетом расходов на доставку.

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3 и 3.1.

Инвентаризация запасов проводилась 31.12.2025г. В ходе инвентаризации недостат и излишков не установлено.

6. «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность складывается из задолженности членских взносов собственников жилых и нежилых помещений и отражается в нетто оценке, т.е. за вычетом резерва по

сомнительным долгам. Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует. Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 7 и 7.1.

7. Денежные средства и эквиваленты

Наименование	На начало 2025г. (тыс. руб.)	Поступило 2025г. (тыс. руб.)	Выбыло 2025г. (тыс. руб.)	На конец года 2025г. (тыс. руб.)
Денежные средства на расчетном счете	268	12177	12277	168
Денежные средства на спец. счете	11200	4862	-	16062
Денежные средства на краткосрочном депозите	1500	13950	15050	400
ИТОГО	12968	30989	27327	16630

8. «Целевые средства»

Основным источником финансирования ТСЖ являются целевые поступления на содержание и ведение уставной деятельности ТСЖ, а также взносов на капитальный ремонт, включающие в себя обязательные платежи всех собственников жилых и нежилых помещений. Все обязательные платежи, вступительные и иные взносы собственников помещений в многоквартирном доме и прочие сборы по решению общего собрания являются целевыми поступлениями (членскими взносами) и учитываются на счете 76.05 «Расчеты с собственниками». Все целевые поступления отражаются по кредиту счета 86 «Целевое финансирование». Целевые поступления не являются объектом налогообложения (п. 3 ст. 39 НК РФ; п. 2 ст. 251 НК РФ).

Наименование	На начало 2025г. (тыс. руб.)	Поступило 2025г. (тыс. руб.)	Выбыло 2025г. (тыс. руб.)	На конец года 2025г. (тыс. руб.)
Взносы на капитальный ремонт	12067	4539	-	16067

9. «Кредиторская задолженность»

Наименование	На начало 2025г. (тыс. руб.)	Поступило 2025г. (тыс. руб.)	Выбыло 2025г. (тыс. руб.)	На конец года 2025г. (тыс. руб.)
Поставщики и подрядчики	155	14267	14332	90
Расчеты с бюджетом		523	535	12
ИТОГО	155	14790	14867	102

10. «Другие краткосрочные обязательства»

Краткосрочными обязательствами является резерв предстоящих расходов. Прибыль, остающуюся в распоряжении ТСЖ, направляется на формирование и пополнение резерва предстоящих расходов на текущий ремонт общего имущества в целях уставной деятельности ТСЖ, финансовый результат учитывается на счете 96.09 «Резервы предстоящих расходов прочие».

Наименование	На начало 2025г. (тыс. руб.)	Поступило 2025г. (тыс. руб.)	Выбыло 2025г. (тыс. руб.)	На конец года 2025г. (тыс. руб.)
Резерв предстоящих расходов	4421	1379	3265	2535
ИТОГО	4421	1379	3265	2535

Председатель правления Ходунова Д.В.

01.03.2026г.