

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ
ИСПОЛЬЗОВАНИИ ЗА 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Показатель	Значение
Полное наименование	ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ ЖИЛЬЯ "ЛИНИЯ 320"
Юридический адрес	199004, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ЛН. 3-Я В.О., Д.20
Организационно-правовая форма	Некоммерческая организация (20716 – Товарищества собственников жилья)
ИНН	7801397248
ОГРН	1057813311907
КПП	780101001
Дата регистрации	29.12.2005
Основной ОКВЭД	Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
Отчетный период	01.01.2025 - 31.12.2025
Единица измерения	тыс.руб.
Председатель правления ТСЖ	Сорокин Игорь Владимирович
Применяемая система налогообложения	Упрощенная система налогообложения (объект «доходы», ставка 6%)
Применяемые стандарты	Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ (действующие ПБУ и ФСБУ)

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность ТСЖ «Линия 320» за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), действующими в Российской Федерации.

Основные положения учетной политики:

- Базовая валюта отчетности:** Российский рубль (руб.).
- Принцип непрерывности деятельности:** Руководство ТСЖ оценивает способность организации продолжать деятельность в обозримом будущем. На отчетную дату отсутствуют признаки, свидетельствующие о невозможности продолжения деятельности.
- Отчет о движении денежных средств:** В соответствии с пунктом 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, ТСЖ «Линия 320» относится к субъектам малого предпринимательства. В связи с этим **Отчет о движении денежных средств не составляется**. Информация о движении денежных средств раскрывается в данных Пояснениях.
- Оценка активов и обязательств:** Активы и обязательства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости или номинальной стоимости в соответствии с требованиями РСБУ.

3. Раскрытие информации по балансу

3.1 Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г.:

Вид задолженности	Сумма (тыс. руб.)	Пояснения
Расчеты с покупателями и заказчиками	7	Текущая задолженность за услуги
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	203	В т.ч. расчеты с собственниками помещений
Расчеты по налогам и сборам	7	Переплата по единому налоговому счету
Итого	217	

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о движении денежных средств по основному расчетному счету за 2025 год, (руб):

№ п/п	Наименование операции	Сумма (руб.)
1	Сумма денежных средств по состоянию на 01.01.2025 года	235 711,50
2	Поступило денежных средств за отчетный период, в т.ч.:	4 570 678,53
2.1	Переводы денежных средств с другого счета	199 742,35
2.2	Возврат депозита	800 000,00
2.3	Поступления от коммерческой деятельности	627 961,21
2.4	Поступления по банковским вкладам (проценты)	17 655,66
2.5	Платежи населения за коммунальные услуги	2 925 319,31
3	Списано денежных средств за отчетный период с расчетного счета, в т.ч.:	4 667 022,98
3.1	Переводы денежных средств на депозитные счета	800 000,00
3.2	Оплачено поставщикам работ и услуг	3 158 755,41
3.3	Перечислено в бюджет (Налог по УСН)	43 988,00
3.4	Перечисление денежных средств подотчетному лицу	410 401,22
3.5	Услуги банка	39 136,00
3.6	Прочее списание (Благотворительность)	15 000,00
3.7	Переводы денежных средств с другого счета	199 742,35
4	Сумма денежных средств по состоянию на 31.12.2025 года	139 367,05

3.3. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г.:

Вид задолженности	Сумма (тыс. руб.)	Пояснения
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	66	Задолженность за услуги по содержанию МКД, коммунальные ресурсы
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	847	В т.ч. задолженность жильцов за коммунальные услуги
Расчеты по ЕНС (налоговые органы)	10	Текущие налоговые обязательства
Авансы полученные	6	Расчеты с подрядчиками
Итого	929	

4. Отчет о целевом использовании средств

В данном разделе раскрывается информация о движении целевых средств ТСЖ «Линия 320» за 2025 год. Учет целевых средств ведется на счете 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления».

4.1 Расшифровка поступлений целевых средств

Основные источники поступлений:

Наименование статьи поступлений	Сумма поступлений за 2025 г. (тыс.руб.)
Целевые взносы на содержание общего имущества	36
Прибыль от приносящий доход деятельности	584
Прочие доходы (поступления за коммунальные услуги)	4270
Итого поступило средств	4 890

4.2 Расшифровка использования целевых средств по статьям затрат

Ниже представлена детализация расходов (Дебетовые обороты счета 86.02) по основным направлениям деятельности:

Наименование статьи затрат	Сумма расходов за 2025 г. (тыс.руб.)
Водоснабжение и водоотведение	431
Содержание общего имущества многоквартирного дома	1 499
Текущий ремонт общего имущества многоквартирного дома	1 395
Управление многоквартирным домом	304
Техническое обслуживание и ремонт лифтов	48
Электроснабжение на общедомовые нужды	12
Содержание и ремонт ПЗУ	15
Содержание и тек.ремонт внутридомовых систем газоснабжения	58
Дебиторская задолженность в связи с истекшим сроком исковой давности	423
Итого использовано средств	4 185

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

В данном разделе раскрывается информация о формировании финансового результата ТСЖ «Линия 320» за 2025 год на основании данных бухгалтерского учета.

5.1. Структура доходов и расходов

Наименование показателя	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)
Выручка от приносящей доход деятельности	620	625
в т.ч. аренда	620	625
Прочие доходы	18	5
в т.ч. проценты по банковским вкладам	18	5
Прочие расходы	(15)	(80)
в т.ч. услуги банка, благотворительность	(15)	(80)
Прибыль до налогообложения	623	550
Налог при УСН	(39)	(39)
Чистая прибыль	584	511

Налоговая нагрузка:

- Налог при упрощенной системе налогообложения (объект «Доходы», ставка 6%) уплачен в сумме 39 тыс. руб.

Формирование финансового результата ТСЖ «Линия 320» за 2025 год осуществлялось в строгом соответствии с требованиями РСБУ. Полученная чистая прибыль в размере 584 тыс. руб. направлена на содержание общего имущества многоквартирного дома.

6. Прочая информация

1. **Государственная помощь:** В отчетном периоде ТСЖ «Линия 320» не получало государственной помощи, субсидий или бюджетных инвестиций.
2. **Связанные стороны (СПОД):** Информация об операциях со связанными сторонами, требующая раскрытия в соответствии с ПБУ 11/2008, отсутствует. Существенных операций со связанными сторонами в 2025 году не совершалось.
3. **События после отчетной даты:** Событий, существенно влияющих на финансовое состояние организации и возникших после отчетной даты (до даты подписания отчетности), не выявлено.

7. Заключение

Бухгалтерская отчетность ТСЖ «Линия 320» за 2025 год составлена в соответствии с стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации (РСБУ). Отчетность достоверно отражает финансовое положение организации на 31 декабря 2025 года, результаты ее хозяйственной деятельности и движение целевых средств за отчетный период.

Председатель правления ТСЖ «Линия 320»

/ Сорокин И.В. /

«10» марта 2026 г.

