

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

ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ ЖИЛЬЯ "ПЕТРОВСКАЯ НАБЕРЕЖНАЯ ДОМ 4"

(ТСЖ "ПЕТРОВСКАЯ 4")

ИНН 7813316684, КПП 781301001, ОГРН 1057810106144

Адрес: 197046, Город Санкт-Петербург, наб. Петровская, дом 4

1. Общая информация об организации

ТСЖ "ПЕТРОВСКАЯ 4" является некоммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основная цель – содержание (техническое обслуживание и ремонт общего имущества) жилого дома по адресу: г. Санкт-Петербург, Петровская набережная, дом 4

Управление ТСЖ осуществляется Правлением ТСЖ. Единоличным исполнительным органом является Председатель Правления, который избирается Правлением ТСЖ и имеет право подписи без доверенности.

В 2025 году в период 01.01-19.06 Председателем Правления являлся Мигунов Виктор Петрович, с 20.06 – Бегишев Александр Александрович.

ТСЖ является некоммерческой организацией и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права ТСЖ на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.32 — Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

Осуществление основной деятельности общества происходит за счет целевых взносов членов общества (собственников жилых и нежилых помещений дома) в виде квартплаты.

Коммерческая деятельность Товариществом осуществляется в рамках основной цели его создания, заключается в предоставлении общедомового имущества в пользование сторонним юридическим лицам.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Товариществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 40 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств не начисляется. Стоимость приобретения основных средств погашается за счет целевого финансирования.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	отнесено к расходам за счет цел. финансирования		списано		отнесено к расходам за счет цел. финансирова ни	первоначальная стоимость	отнесено к расходам за счет цел. финансирования
					первоначальная стоимость	отнесено к расходам за счет цел.			
Основные средства - всего	За 2025 г.	96	(93)	42	(96)	96	(45)	42	(42)
	За 2024 г.	96	(90)	-	-	-	(3)	96	(93)
Офисное оборудование	За 2025 г.	28	(28)	42	(28)	28	(42)	42	(42)
	За 2024 г.	28	(28)	-	-	-	-	28	(28)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	68	(65)	-	(68)	68	(3)	-	-
	За 2024 г.	68	(62)	-	-	-	(3)	68	(65)

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов ТСЖ отражает материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

Отнесение стоимости запасов к целевым расходам при использовании в текущей деятельности осуществляется по средней себестоимости.

Наличие и движение запасов отражено в таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано		фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	изменения фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	-	9 533	(9 533)	X	-
	За 2024 г.	-	5 748	(5 748)	X	-
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	461	-	(461)	-
	За 2024 г.	-	224	-	(224)	-
Затраты на содержание дома	За 2025 г.	-	9 071	(9 533)	461	-
	За 2024 г.	-	5 524	(5 748)	224	-

6. Структура и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода
		по условиям договора	поступило		списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 098	481	-	(638)	1 942
	За 2024 г.	41 724	1 651	-	(41 277)	2 098
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15	98	-	(9)	104
	За 2024 г.	339	10	-	(335)	15
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	67	224	-	(66)	225
	За 2024 г.	190	70	-	(193)	67
Расчеты по квартплате и комм.услугам	За 2025 г.	1 990	159	-	(549)	1 601
	За 2024 г.	41 187	1 552	-	(40 749)	1 990
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	26	-	-	(14)	12
	За 2024 г.	9	18	-	-	26
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	1	-	-	1
Итого	За 2025 г.	2 098	481	-	(638)	1 942
	За 2024 г.	41 724	1 651	-	(41 277)	2 098

7. Целевое финансирование

С 2025 года начисления по целевому финансированию (плата за жилые и нежилые помещения дома), подлежащее оплате в последующих периодах, перенесено из статьи «Кредиторская задолженность» в раздел «Прочие краткосрочные обязательства».

8. Структура и движение обязательств (без учета целевого финансирования, подлежащего оплате в последующих периодах)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	374	513	-	(135)	752
	За 2024 г.	1 388	118	-	(1 131)	374
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	83	492	-	(97)	478
	За 2024 г.	1 051	88	-	(1 056)	83
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	29	33	-	(29)	33
	За 2024 г.	33	29	-	(33)	29
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	186	(23)	-	-	162
	За 2024 г.	186	-	-	-	186
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	20	-	-	(9)	11
	За 2024 г.	56	-	-	(35)	20
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	52	12	-	-	64
	За 2024 г.	59	-	-	(7)	52
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	-	-	-	4
	За 2024 г.	3	-	-	-	3
Итого	За 2025 г.	374	513	-	(135)	752
	За 2024 г.	1 388	118	-	(1 131)	374

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам;
- обеспечение обязательств;
- государственная помощь.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;

- отчет о целевом финансировании;
- пояснения к бухгалтерской отчетности.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Председатель Правления ТСЖ «Петровская 4»

Бегишев А.А.