

**ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ ЖИЛЬЯ "БАЛТИЯ"**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

**1. Общие сведения о деятельности Общества**

Полное наименование организации: ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ ЖИЛЬЯ  
"БАЛТИЯ"

- 1) Сокращенное наименование организации: ТСЖ «БАЛТИЯ»
- 2) Юридический адрес: 193318, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛ. БАДАЕВА, Д.1, К.2
- 3) Единоличный исполнительный орган Товарищества - председатель правления - Цепкова Елена Анатольевна, на основании решения собственников жилья от 03.04.2018г.
- 4) Товарищество действует на основании законодательства регулирующего деятельность объединений собственников помещений в многоквартирном доме.
- 5) Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2025 г. – 7 чел.
- 6) Основными видами деятельности Общества в отчетном периоде являются:
  - 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

**2. Бухгалтерский, налоговый учет и учетная политика**

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025г Общества не подлежит обязательному аудиту.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Общество, так как вправе вести упрощенный бухгалтерский учет, не применяет:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»,
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Бухгалтерский учет Общества осуществляется с применением программы «1С: Предприятие».

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало, целевого государственного финансирования не было.

По состоянию на 31.12.2025г. проведена инвентаризация материально-производственных запасов, дебиторской и кредиторской задолженности.

**Для целей бухгалтерского учета:**

Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по субсчетам, по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления;

- Средства, поступающие от собственников и нанимателей помещений в МКД являются целевыми и в налоговом учете не принимаются;

- Целевые средства, неизрасходованные в течение отчетного периода, переносятся на следующий налоговый период и в налоговой базе не учитываются.

Целевые поступления за отчетный период по данному виду деятельности получены в сумме 8230,0 тысяч рублей

**Для целей налогового учета:**

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения «Доходы».

**3. Расшифровка финансовых показателей**

Свою уставную деятельность ТСЖ осуществляло за счет целевого финансирования.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» включает в себя денежные средства организации на расчетных счетах.

На основном расчетном счете на 31.12.2025г. имеется 290,8 тыс. руб.

На специальном счете, на котором находятся средства капитального ремонта, на 31.12.2025г. – 5515,5 тыс. руб.

Строка 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» включает, дебиторскую задолженность в том числе задолженность собственников за жилищно-коммунальные услуги и капитальный ремонт 5380,0 тыс. рублей .

Строка 1330 «Целевые средства» в размере 9161,0 тыс. рублей включает в себя средства капитального ремонта и средства на содержание и текущий ремонт многоквартирного дома. Налог по Упрощенной системе налогообложения составил 6,0 тыс руб.

#### **4 События после отчетной даты**

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Председатель правления \_\_\_\_\_Цепкова Е.А.

29 марта 2026 г.