

Товарищество собственников жилья "УЮТ"

353465, Краснодарский край, г. Геленджик, ул. Одесская, д. 22А, кв. 1-2 • tsgyut23@mail.ru • тел. +7 (988) 246-58-53
ОГРН 1122304000720 • ИНН 2304061778 • КПП 230401001 • ОКПО 09382233

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о целевом использовании денежных средств за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ТСЖ«УЮТ».
- 1.2. Юридический адрес – 353465, Краснодарский край, г. Геленджик, ул. Одесская, д. 22А, кв. 1-2
- 1.3. Дата государственной регистрации: 29.03.2012 г.
- 1.4. Среднесписочная численность сотрудников: 1 человек.
- 1.5. Основной вид деятельности соответствует ОКЭВД - 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе. Деятельность ТСЖ направлена только на управление жилым домом по адресу: Краснодарский край, г. Геленджик, ул. Одесская, д. 22А. Коммерческая прибыль от деятельности товарищества не извлекается.
- 1.6. Сведения о руководстве и главном бухгалтере.

Председатель правления товарищества Штоколов Сергей Александрович, переизбрание председателя происходит каждые 2 года. Обязанности главного бухгалтера возложены на директора. Бухгалтерский учет ведется с привлечением фирм, оказывающих бухгалтерские услуги.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный

Товарищество собственников жилья "УЮТ"

353465, Краснодарский край, г. Геленджик, ул. Одесская, д. 22А, кв. 1-2 • tsgyut23@mail.ru • тел. +7 (988) 246-58-53
ОГРН 1122304000720 • ИНН 2304061778 • КПП 230401001 • ОКПО 09382233

бухгалтер организации, а также лица, указанные в графике документооборота.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.

3. Основные средства, нематериальные активы и запасы

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130

ГК РФ к недвижимости

- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Товарищество собственников жилья "УЮТ"

353465, Краснодарский край, г. Геленджик, ул. Одесская, д. 22А, кв. 1-2 • tsgyut23@mail.ru • тел. +7 (988) 246-58-53
ОГРН 1122304000720 • ИНН 2304061778 • КПП 230401001 • ОКПО 09382233

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

В составе материальных оборотных активов по строке 1150, «Основные средства» по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Нематериальные активы признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Запасы по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

4. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Товарищество собственников жилья "УЮТ"

353465, Краснодарский край, г. Геленджик, ул. Одесская, д. 22А, кв. 1-2 • tsgyut23@mail.ru • тел. +7 (988) 246-58-53
ОГРН 1122304000720 • ИНН 2304061778 • КПП 230401001 • ОКПО 09382233

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	—
Материально-производственные запасы	30.12.2025	—
Нематериальные активы	30.12.2025	—
Дебиторская задолженность	30.12.2025	—
Кредиторская задолженность	30.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Кредиторская и дебиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2025 г. финансовые и оборотные активы (строка 1240 бухгалтерского баланса) в размере 91 тыс. руб. из задолженности участников ТСЖ по квитанция декабря 2025 г. Показатель кредиторской задолженности (строка 1520 бухгалтерского баланса) в размере 239 тыс. руб., в своем большинстве состоит из задолженности поставщикам в размере 235 тыс. руб.

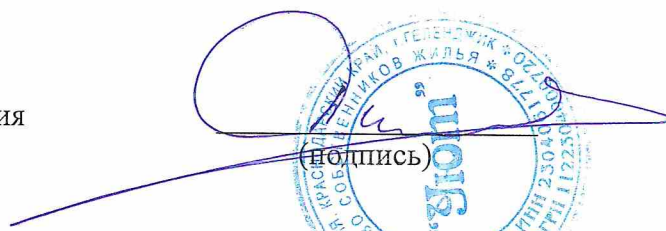
7. Целевое использование средств

На начало 2025 года целевой остаток денежных средств составлял 113 тыс. руб., он состоял накопившейся чистой прибыли общества за предыдущие годы и неиспользованных целевых взносов, перенесенных на 2025 год. Взносы и иные целевые поступления оставили 907 тыс. руб., прибыль от деятельности, приносящей доходы составила 7 тыс. руб. Расходы на целевые мероприятия составили 1094 тыс. руб. Превышение расходов над доходами составило 67 тыс. руб., оно возникло в результате дополнительных потерь по показателям водосчетчиков, не отраженных в квитанциях для целевых взносов участников ТСЖ.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Председатель правления


(подпись)

Штоколов С.А.

