Товарищество собственников жилья "Медик-2»
(ТСЖ "Медик-2")
ИНН 6671183219, КПП 667101001, ОГРН 1046605212323,
адрес: 620142, г. Екатеринбург, ул. Белинского, д. 121

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о целевом использовании средств за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 68.32.1
2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, является не коммерческой организацией, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов

фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)
2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)
2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)
2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)
2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет запасов

2.4.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
2.4.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
2.4.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.5. Учет финансовых вложений

2.5.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)
2.5.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.6. Учет расходов и доходов

2.6.1. Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежегодно списываются в дебет счета 86 "Прочее целевое финансирование и поступления».

2.7. Бухгалтерская отчетность

2.7.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о целевом использовании средств.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Запасы

Сырье и материалы на счете 10.06, 10.01 Сальдо на 2024г и 2025 год -36 тыс. руб.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток на расчетном счете 482 452 рублей на спец. счетах (капитальный ремонт) 4 915 457 рублей.

5. Финансовые и другие оборотные активы

Дебетовое сальдо по счету 62 «покупатели» 78 000 рублей и предоплата по налога 2700 рублей.

6. Целевые средства

Целевые средства на проведение капитального ремонта 4 285 т.р
Целевые взносы на поведение текущих ремонтов, благоустройство территории 385 т.р
Членские взносы на содержание жилья 97 т.р.

7. Краткосрочная кредиторская задолженность

Текущая кредиторская задолженность за декабрь поставщикам коммунальных услуг 747 т.р

Пояснения к отчету о целевом использовании средств за 2025 г.

8. Взносы и иные целевые поступления

Целевые взносы в 2025 году состоят из:
- взносы на капитальный ремонт 1 170 450 рублей;
-членские взносы на содержание жилья 2 491 970 рублей.
Аналогичные показатели за 2024 год составили:
- взносы на капитальный ремонт 1 088 183 рублей;
-членские взносы на содержание жилья 2 197 923 рублей.

9. Прибыль от приносящей доход деятельности

Аренда общего имущества ТСЖ 33900 рублей. За 2024 год 40300 рублей.

10. Расходы на содержание организации

- затраты на оплату труда 1 142 131 рублей
- налоги и страховые взносы на обязательное пенсионное и социальное страхование 344 921 рублей
- расходы на содержание помещений, зданий общего имущества 695 948 рублей

11. Прочее

- расходы на услуги банка 34289 рублей.
- налог по УСН 1017 рублей.

12. Иная информация

12.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Председатель правления		Шестакова Алена Вячеславовна
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)
25 марта 2026 г.		