

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г
и отчету о целевом использовании средств
ТСЖ «РАДУГА»

1. Общие положения

ТСЖ «РАДУГА» является негосударственной некоммерческой организацией, не преследующей извлечение прибыли, уставной деятельностью которой является управление, содержание и эксплуатация Общего имущества.

Основными источниками финансирования ТСЖ служат целевые взносы членов ТСЖ на содержание жилья и капитальный ремонт общего имущества;

В рамках основной уставной деятельности между ТСЖ и собственниками помещений отсутствуют отношения купли-продажи, поэтому взносы собственников на содержание и капитальный ремонт общего имущества не признаются выручкой от реализации. Указанные взносы собственников представляют собой целевые поступления (целевое финансирование).

Целевые поступления и иные платежи расходуются на осуществление уставной деятельности ТСЖ.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ТСЖ «РАДУГА» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Отчетность за 2025 г является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

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

2. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В 2025 году применялись следующие положения учетной политики:

- Жилые и нежилые помещения, принадлежащие собственникам на балансе ТСЖ не отражаются.
- Стоимость приобретенных материалов относится на расходы сразу после их передачи в производство.
- Доходы и расходы отражаются кассовым методом.
- Доходы на содержание жилья и капитальный ремонт общего имущества МКД признаются целевым поступлением по моменту поступления денежных средств.
- Целевые взносы на содержание жилья и капитальный ремонт общего имущества относятся к доходам, не учитываемым при определении налоговой базы по УСН

2. Иная информация

Доходы и расходы ТСЖ в отчетном периоде составили:

Остаток денежных средств на начало периода (на 01.01.2025)

8 420,62

№ п/п	Статья доходов / расходов	ДОХОДЫ	РАСХОДЫ
1	Поступило от ООО "ЦКУ" - взносы собственников на содержание жилых помещений	776 678,79	
2	Поступило от ООО "ЦКУ" - взносы собственников на СОИД (СОИД по ЭлЭнерг - 80669,98; вывоз ТБО-391,79; утилизация ТБО - 0,05)	81 061,82	
3	Уплачено налогов		108 571,00
4	Уплачено страховых взносов от несчастных случаев на производстве		504,97

5	выплата заработной платы председателю ТСЖ		238 246,67
6	Оплачено Поставщикам услуг всего		286 391,02
	в том числе:		
6.1	ТНС энерго Ростов-на-Дону ПАО за Эл энергию СОИД		43 941,02
6.2.	ООО "УЧЕТ И ПРАВО" за бух услуги		37 600,00
6.3.	ИП Петриченко Ю.В. за бух услуги		27 500,00
6.4.	ИП Куприн И.В. за обслуживание внутренних коммуникаций ж/д		161 600,00
6.5.	ИП Трегубов С.А. за проверку вентиляционных каналов и дымоходов		15 750,00
6.6.	ПАО Газпром газораспределение за техническое обслуживание		3 764,00
7	Списано банком за услуги		22 367,30
8	Хоз расходы (в том числе уборка подъездов, приобретение канцтоваров, хоз инвентаря и пр)		203 800,00
	Итого	857 740,61	863 644,96

Остаток денежных средств на конец периода (на 31.12.2025)

2 516,27

Дебиторская задолженность в балансе отражена на основании данных итоговой оборотно-сальдовой ведомости за Декабрь 2025 г, предоставленной ООО «ЦКУ» (Начисление платежей и прием оплаты от членов ТСЖ осуществляет данная организация на основании договора об оказании услуг № 108/5 от 10.04.15 г.)

Общество с ограниченной ответственностью "Центр Коммунальных Услуг"
Итоговая сводная сальдовая ведомость за Декабрь 2025 - Декабрь 2025

Выбранные поставщики: ТСЖ "Радуга"

Статья	Сальдо Вх.	Начисления	Снятия	Доначисл-я	Поступления	Сальдо исх.
ТСЖ "Радуга"						
ВывозТБО	256,93	0	0	0	0	256,93
Отопление	35075,12	0	0	0	0	35075,12
Очист.Ст в СОИД	981,39	372,27	0	0	415,62	938,04
ОчистСт.	10672,5	0	0	0	0	10672,5
ОчистСтХВ	86538,06	27468,48	0	0	32192,68	81813,86
Сод.Жил.Пом	195747,98	67279,8	0	0	75113,24	187914,54
ТранСтВод	33619,27	9869,48	0	0	11569,24	31919,51
ТранСтВод ХВ в СОИД	353,36	133,76	0	0	149,32	337,8
Хол.вода	138393,46	31497,12	0	0	35539,19	134351,39
Хол.вода в СОИД	1002,92	398,26	0	0	444,62	956,56
ЭлЭн вСОИД	7129,69	0	0	0	474,77	6654,92
Всего по ТСЖ "Радуга":	509770,68	137019,17	0	0	155898,68	490891,17

В составе кредиторской задолженности отражены:

1	Долг поставщикам коммунальных услуг	302976,63
2	Будущее целевое финансирование по статье «Содержание жилья» (не оплаченные взносы (долг) членов ТСЖ)	187914,54
3	Налоги, подлежащие уплате	9465,82
4	Не выплаченная заработная плата за декабрь 2025 г	19061
5	Долг по оплате бух услуг за декабрь 2025 г	5500
6	Итого	524917,99

Председатель ТСЖ «РАДУГА»

Вагнер Е.В.