

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2021 ГОД
СНТ «ЗДОРОВЬЕ № 2»

!. Сведения об организации:

СНТ «Здоровье № 2» зарегистрировано в ИФНС № 3 Пензенского района Пензенской области 28.11.2002 г.

ОГРН № 1025801015756

ИНН 5829110290

КПП 582901001

Местонахождение (адрес): 440505, Пензенская область, Пензенский район пос. Мичуринский

Бухгалтерская отчетность СНТ «Здоровье № 2» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

На территории дачного массива расположено 557 дачных участков.

Органом управления СНТ «Здоровье № 2» является общее собрание, которое утверждает смету доходов и расходов на отчетный год.

Основной вид деятельности – Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе. Код ОКВЭД – 68-38-2.

Источником финансирования являются взносы членов СНТ, в том числе:

- членские взносы
- целевые взносы

Коммерческая деятельность - не ведется.

Состав членов правления – 7 человек.

Состав Ревизионной комиссии 3 человека.

Деятельность СНТ осуществлялась на протяжении всего периода 2021 г. и была направлена на выполнение статей, утвержденной на общем собрании сметы доходов и расходов.

Численность списочного состава на конец отчетного периода составила –1,8 человека.

По договорам подряда в течении сезона –1,4 человек.

Остаток неиспользованных целевых средств на начало года – 912 тыс.руб

Всего за 2021 год поступило - 1820 тыс. руб, из них:

- членских взносов - 1712 тыс руб
- целевые взносы - 105 тыс руб
- прочее поступление - 3 тыс.руб.

Всего израсходовано за 2021 год 1374 тыс.руб., из них:

- Всего на содержание организации - 1306,0 тыс.руб , из них
 - на выплату з/платы, оплату договоров-подряда, отчисления от оплаты труда 596.0 тыс.руб
 - налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 0,4 тыс.руб.
 - на оплату налога на землю 11,2 тыс.руб
 - за услугу по обращению с ТКО 134,0 тыс руб
 - за электроэнергию 454,2 тыс руб
 - на приобретение материалов, инструментов и инвентаря для ремонта и замены труб и электрооборудования, трансформатора, насосной станции - 77,2 тыс руб
 - на транспортные расходы 9.5 тыс руб
 - услуги связи 7,4 тыс руб
 - служебные разъезды – 10,3 тыс.руб.
 - канцелярские расходы 2,9 тыс.руб
 - почтовые расходы 0,7 тыс.руб.
 - содержание и обслуживание оргтехники, установка и обновление компьютерных программ 1,8 тыс.руб.
 - Прочие - всего: 69 тыс.руб., из них:
 - банковские услуги 18 тыс.руб
 - пени, штрафы, исполнительный сбор и неустойки за несвоевременную оплату – 51 тыс.руб
- Остаток неиспользованных средств 1357 тыс.руб, из них:
- целевые 132 тыс.руб.
 - членские взносы 1225 тыс.руб.

Остаток по целевым взносам образовался в связи с тем, что материалы (трубы, муфты, заглушки и т.д. на ремонт системы водоснабжения) были приобретены в конце сезона и в связи с ранними заморозками не были уложены и остались на остатке.

Начислен износ по основным средствам на забалансовом счете 010 – 52,0 тыс.руб.

Амортизация не начислялась.

Резерв отпусков не начислялся.

Запасы 106 тыс руб., из них:

- материалы, инструмент и другой производственный инвентарь 106 тыс.руб

Материальные ценности приходятся по цене приобретения и списываются по стоимости приобретения первых по поступлению.

Переход на ФСБУ 5/2019 - перспективный без пересчета остатков. Запасы велись по прежним правилам. Управленческие расходы отдельно не велись, а учитывались по прежним правилам.

Денежные средства 308 тыс.руб. из них:

Дебиторская задолженность составила 973 тыс.руб, из них:

- госпошлина оплаченная 1,0 тыс.руб
- расходы будущих периодов – 6.0 тыс. руб.
- задолженность по членским взносам 927 тыс. руб.
- задолженность по целевым взносам 39 тыс.руб.

Кредиторская задолженность составила 30 тыс.руб, из них:

- задолженность (переплата)по членским взносам 14,2 тыс.руб
- задолженность по налогу по УСН – 0,4 тыс.руб.
- поставщикам (эл.энергия) – 15,4 тыс.руб.

Нецелевого использования денежных средств нет.

Председатель СНТ «Здоровье № 2»

А.В. Коса

Бухгалтер

Т.А. Богомолова