Садоводческое некоммерческое товарищество собственников недвижимости «РФП» (СНТ СН «РФП»)

ОГРН 11150750000347, ИНН 5075372862.
143121, Московская область, Рузский городской округ, село Рождествено, территория ЖК «Руза Фэмили Парк», пер. Мишин, д. 56
e-mail: ruzadnp@gmail.com

В Межрайонную ИФНС № 21
по Московской области

Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности СНТ СН «РФП» за 2023г.

1. Общие сведения

Садоводческое некоммерческое товарищество собственников недвижимости «РФП» состоит на учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №21 по Московской области. ОГРН 1115075000347 от 15.02.2011г., ИНН 5075372862, КПП 507501001, юридический адрес: 143121, Московская обл., г.о. Рузский, с. Рождествено, тер. ЖК Руза Фэмили Парк, пер. Мишин, д. 56.

Прежние названия: АДНП «Руза-КМД» с 01.01.2021 по 22.09.2021г.; СНТ СН «Руза Фэмели Парк» с 23.09.2021г. по 13.01.2022г., Садоводческое некоммерческое товарищество собственников недвижимости «РФП» - с 14.01.2022 (далее- Товарищество).

Товарищество осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским кодексом, Федеральным законом "О ведении гражданами садоводства и огородничества для собственных нужд и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" от 29.07.2017 N 217-ФЗ и уставом Товарищества.

Основной вид деятельности: 68.32.2 Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

Товарищество является некоммерческой корпоративной организацией, учредители и участники которой обладают правом членства в ней и формируют высший орган.

Высший орган Товарищества – общее собрание членов Товарищества.

Исполнительные органы:

-единоличный исполнительный орган – Председатель Правления Товарищества:

Председатель Правления Дворкин Константин Михайлович с 22.08.2021г. по 07.12.2023г.

Председатель СНТ СН «РФП» Фадеева Алевтина Витальевна с 08.12.2023 по 31.12.2023г.

- постоянно действующий коллегиальный орган – Правление Товарищества.

Контрольный орган – ревизор.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется на платформе 1С: Учет в управляющих компаниях ЖКХ, ТСЖ и ЖСК, редакция 3.0 (облачный сервис).

СНТ СН «РФП» применяет упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения - «доходы» по ставке 6%.

Садоводческое некоммерческое товарищество собственников недвижимости «РФП» вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

В связи с необходимостью раскрытия достоверной информации о финансовом состоянии Товарищества, а также предоставления пояснений, подготовлена настоящая Пояснительная

записка, и в составе бухгалтерской отчетности за 2023 год предоставляется:
1. Бухгалтерский баланс на 31.12.2023;
2. Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2023г.;
3. Отчет о целевом использовании средств за январь-декабрь 2023г.;
4. Пояснительная записка.
Согласно Положению по ведению бухгалтерского учета некоммерческие структуры могут самостоятельно устанавливать детализацию показателей по статьям бухгалтерской отчетности и определять уровень их существенности.

2. Сведения об учетной политике

Учетная политика СНТ СН «РФП» (АДНП «Руза-КМД») утверждена приказом № 1/уч от 29.12.2021г. Председателя Правления Дворкиным К.М.
Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.
Использование средств из целевых взносов на осуществление капвложений отражается с применением счета 83.
Амортизация по объектам основных средств рассчитывается линейным методом и учитывается на балансовом счете 02.
При выбытии ОС, приобретенных за счет средств целевого финансирования, источники финансирования не погашаются и не учитываются в финансовых результатах Товарищества.
Учет МПЗ ведется в соответствии с ПБУ «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).
Расходы, связанные с уставной деятельностью, отражаются по дебету счета 86, минуя счета учета затрат, с выбором субсчета в зависимости от вида издержек.
Приходуются и расходуются денежные средства на основании приходно-расходной сметы, утвержденной на общем собрании членами Товарищества.

3.Пояснения к бухгалтерскому баланс

3.1. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» отражена остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2023г. в сумме 19 889 626,84 руб.
По результатам инвентаризации установлено, что основные средства, приобретенные до октября 2021 г., невозможно идентифицировать, поскольку в инвентарных карточках отсутствуют количественные и качественные характеристики объектов основных средств. Первичные учетные документы, позволяющие идентифицировать основные средства, приобретенные до октября 2021 г., прежним Председателем Правления не переданы.
По строке 1150 «Основные средства» отражена стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2023г. в сумме 19 889 626,84 руб. (22 370 156,32 – амортизация ОС 2 480 529,48 руб.).

3.2.Запасы

По строке 1210 «Запасы» отражены материальные запасы в сумме 538 934,60 руб.
Расшифровка по состоянию на 31.12.2023г.

Наименование	Количество	Общая сумма	Примечание
Конфигурация 1С-Рарус бухгалтерия (стационарная)	1	7 000,00	Не используется
1С Рарус доп. лицензия на 5 мест	1	8 000,00	Не используется
«Заключение кадастрового инженера Медведева Артема Анатольевича (Аттестат кадастрового инженера 54-	1	21 000,00	Мировое соглашение между СНТ СН РФП и Львовым Р.Н. от 08.09.2021г.

14-561 от 12.августа 2014 года) «Об обеспечении доступа (прохода, проезда) от 2020 года.(8л.)			
Отчет № АБ-177-20 от 13.05.2020 Г. «Об определении рыночной стоимости права ограниченного пользования чужими земельными участками (Сервитут), расположенными по адресу: Московская область, Рузский район, вблизи с. Рождествено, в целях представления в суд», выполненный ООО «Апхилл» (ОГРН 1097746622643) по заказу Львова Р.Н. (84л.)	1	51 000,00	Мировое соглашение между СНТ СН РФП и Львовым Р.Н. от 08.09.2021г.
Anli A-300 MU-N-базовая антенна диапазона UHF	3	24 300,00	Не переданы Товариществу получателем товара по накладной (Афанасьевой Л.Н.), направлен запрос о передаче антенн Афанасьевой Л.Н.
Anli A-300 MU-N-базовая антенна диапазона UHF 3 шт.	3	38 850,00	Не переданы Товариществу получателем товара по накладной (Афанасьевой Л.Н.), направлен запрос о передаче антенн Афанасьевой Л.Н.
Разъем PL 213	15	2 250,00	Не переданы Товариществу получателем товара по накладной (Афанасьевой Л.Н.), направлен запрос о передаче антенн Афанасьевой Л.Н.
Пожарное оборудование		169 927,60	Приобретено в 2022. Используется
Газонокосилка бензиновая 50SPHL		54 990.00	Приобретено в 2023. Используется
Кондиционер мобильный		25 950,00	Приобретено в 2023. Используется
Масло моторное		3 000,00	Приобретено в 2023. Используется
Машина подметальная SC7080		94 990,00	Приобретено в 2023. Используется
Насос погружной КРС 300А		8 929,00	Приобретено в 2023. Используется
Полив на облегченной		4 488,00	Приобретено в 2023.

подставке			Используется
Рукав напорный		18 880,00	Приобретено в 2023. Используется
Шланг поливочный армированный 25м		5 380,00	Приобретено в 2023. Используется
	ИТОГО:	**538 934,60**	

3.3.Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2023г. по строке 1230 отражена в сумме 3 615 225,62 руб.
Расшифровка прилагается в акте инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности.
По взысканию дебиторской задолженности ведется претензионная работа.

3.4.Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2023г. составляет 460 150,57 рублей.
Справочно. Картотека по расчетному счету на 31.12.2023г. составляла 2 659 904,81 руб.
В связи с банкротством списание по исполнительным листам приостановлено.

ИТОГО АКТИВ: 24 503 937,03 руб.

3.5. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

По строке 1360 "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества" отражаются средства целевого финансирования, полученного некоммерческой организацией в виде инвестиционных средств на приобретение и (или) создание основных средств, включая общего пользования, в том числе выделенных в неделимый фонд.
Использование средств целевого финансирования, полученного некоммерческой организацией в виде инвестиционных средств на приобретение и (или) создание основных средств, включая общего пользования, раскрывается как уменьшение по группе статей "Целевые средства" и, соответственно, как увеличение статьи "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества".
По состоянию на 31.12.2023г. показатель строки 1360 "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества" отражен в сумме 19 889 626,84 руб.

3.6. Целевые средства

Информация о целевом использовании некоммерческой организацией полученных средств (по форме, структуре, составу источников поступления и направлениям использования) раскрывается в отчете о целевом использовании средств.

По строке 1350 «Целевые средства» по состоянию на 31.12.2023г. отражен отрицательный показатель в сумме -13 455 735,86 руб.

Взаимосвязь показателей:
+460 150,57 руб. (Денежные средства и денежные эквиваленты)
+3 615 225,62 руб. (Дебиторская задолженность)
+ 538 934,60 руб. (Запасы)
- 14 956 283,79 руб. (Кредиторская задолженность)
- 498 534,00 руб. (Долгосрочные займы)
- 2 615 228,86 руб. (Краткосрочные займы) = -13 455 735,86 руб.

3.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2023г. по строке 1520 отражена в сумме 14 956 283,79 руб. Расшифровка прилагается в акте инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование	Основание	Сумма	Примечание
СНТ СН «Королевский лес»	Договор № АДНП/ДНПКЛ-18 от 01.11.2018Г. за услуги по комплексному управлению	285 432,37	Не подтвержденная кредитором*
ИП Королев Юрий Евгеньевич	Аренда общественных территорий (Офис) 0127-14 от 27.01.2014	49 336,92	Не подтвержденная кредитором*
ИП Королев Юрий Евгеньевич	Дог подряда №01-10 на вып.работ по асф. дороги от 01.10.2019	3 276 500,00	Договор получен
ИП Королев Юрий Евгеньевич	Дог.1С-подэс (Цел.взнос на опл.услуг юриста) от 12.02.2016	355 000,00	Не подтвержденная кредитором*
ИП Королев Юрий Евгеньевич	Договор № ИПКЮЕ/АДНП-АДМ/2021 аренды части нежилого здания от 01.01.2021г.(36500)	302 775,00	Не подтвержденная кредитором*
ИП Королев Юрий Евгеньевич	Договор № ИПКЮЕ/АДНП-КПП/2021 аренды части нежилого здания от 01.01.2021г.(15000)	135 000,00	Не подтвержденная кредитором*
ООО «УК КМД»	Договор №УК/УККМД/2019 от 01.09.2019 уступки права требования	505 357,00	Не подтвержденная кредитором*
ООО «УК КМД»	Договор №УККМД/АДНП-18 от 01.01.2019	2 246 819,27	Судебное делопроизводство закончено. Долг по телу договора
ООО «УК КМД»	Договор №УККМД/АДНП-18 от 01.01.2019	534 800,97	Судебное делопроизводство закончено. Долг по % за неуплату
ООО УК «РФП»	Договор № 01/S/2021 от 01.11.2021 обслуживания общественной территории и содержания общего имущества СНТ	685 467,23	
ООО УК «РФП»	Договор цессии б/н от 01.06.2023	167 405,60	
Физ.лица	электроэнергия	35 584,06	
Физ.лица	Членские взносы	160,98	
Физ.лица	Целевые взносы	15 443,39	
Физ.лица	Прочие	1 910,00	
Оржевский Константин Юрьевич	Цессия	6 359 291,00	Не подтвержденная кредиторами*

	ИТОГО:	**14 956 283,79**	

* Суммы кредиторской задолженности не подтверждены, в связи с непередачей первичной бухгалтерской документации прежним Правлением.

3.8. Долгосрочные займы

Долгосрочные займы на 31.12.2023г. по строке 1410 отражены в сумме 498 534,00 руб.
Расшифровка прилагается в акте инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности.

Наименование	Основание	Сумма	Примечание
Онопа Ирина Алексеевна	Договор займа № 01/L/2021(беспроцент.) от 13.10.2021	31 654,00	Привлечение займа одобрено Протоколом ОС № 14 от 13.11.2021г.
Исаков Сергей Викторович	Договор займа № 2/L/2021 (беспроцент.) от 15.10.2021	113 580,00	Привлечение займа одобрено Протоколом ОС № 14 от 13.11.2021г.
Исаков Сергей Викторович	Договор займа № 3/L/2021 (беспроцент.) от 18.10.2021	353 300,00	Привлечение займа одобрено Протоколом ОС № 14 от 13.11.2021г.
	ИТОГО:	**498 534,00**	

3.9. Краткосрочные займы

Краткосрочные займы на 31.12.2023 г. по строке 1510 отражены в сумме 2 880 428,86 руб.
Расшифровка прилагается в акте инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование	Основание	Сумма	Примечание
Королев Юрий Евгеньевич	ДОГ ЗАЙМА от 12.08.2011-основной долг	354 432,63	Исполнительное производство
Королев Юрий Евгеньевич	ДОГ ЗАЙМА от 12.08.2011-проценты	1 519 256,19	Исполнительное производство
ИП Королев Юрий Евгеньевич	Дог. Займа б/н от 04.03.2013	222 771,42	Исполнительное производство
ИП Королев Юрий Евгеньевич	Дог. Займа б/н от 04.03.2013 - проценты	66 586,30	Исполнительное производство
ИП Королев Юрий Евгеньевич	Дог. Займа для газификации б/н от 27.05.2016	348 567,19	Исполнительное производство
ИП Королев Юрий Евгеньевич	Дог. Займа для газификации б/н от 27.05.2016 - проценты	103 615,13	Исполнительное производство
	ИТОГО:	**2 615 228,86**	

ИТОГО ПАССИВ: 24 503 937,03 руб.

4. Пояснения к отчету о целевом финансировании

По строке 6100 отражен отрицательный показатель остатка целевых средств на начало периода в сумме -14 987 647,66 руб.
Начислено средств:
По строке 6215 «Членские взносы» отражены полученные взносы, по тарифам, установленным протоколом 23 от 03 июня 2023г., на общую сумму 21 832 755,63 руб.,
По строке 6220 «Целевые взносы» поступили взносы, на общую сумму 85 136,37 руб.,
По строке 6200 отражена сумма всех поступивших средств 21 917 892,00 руб.
Использовано средств:
По строке 6300 отражена общая сумма использованных средств 20 385 980,20 руб.,

в том числе:

Мособлгаз	183 276,68
Бухгалтерские услуги	1 377 427,89
Вывоз мусора (Рузский Регион. Оператор)	74 684,36
Комиссия банку	43 563,00
Услуги видеонаблюдения	102 030,00
Обслуживание электросетей, сетей водоснабжения и ЛДК	1 188 254,47
ТО техники	2 850,00
Охрана территории СНТ СН РФП	4 645 145,15
Очистка общественной территории	7 211 986,97
Уборка и вывоз снега	2 610 891,25
Услуги консультационные 1С	25 933,00
Тревожная кнопка	34 797,24
Электроэнергия	580 953,91
Юридические услуги	2 304 185,38
ИТОГО:	**20 385 980,20**

По строке 6400 отражен отрицательный показатель остатка средств на конец периода -13 455 735,86 руб., который соответствует сальдо на конец периода.

Председатель СНТ СН «РФП» Фадеева А.В.