Пояснения к бухгалтерскому балансу

Дачного некоммерческого партнерства «Захарьино»

за 2025 год

1. Общие сведения

Наименование: Дачное некоммерческое партнерство «Захарьино» (ДНП «Захарьино»).

ИНН: 5028029143, ОГРН: 1125075000885

Юридический адрес: 143200, Московская обл., г. Можайск, ул. Фрунзе, дом 19, помещение 2.

Дата утверждения отчётности: 13 февраля 2026 г.

Деятельность ДНП ведётся в соответствии с:

- Федеральным законом от 29.07.2017 №217-ФЗ «О ведении гражданами садоводства и огородничества для собственных нужд и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»;

- Уставом ДНП «Захарьино»;

- решениями общих собраний членов ДНП за 2025 г.

2. Основные показатели баланса

По состоянию на 31.12.2025:

Активы — 890 998,73 руб., в том числе:

основные средства (3 земельных участка общего пользования) — 30 000,00 руб.;

малоценное оборудование и запасы - 0,00 руб.;

денежные средства на расчётном счёте — 615 773,47 руб.;

взносы садоводов - 245 225,26 руб.

Обязательства - 890 998,73 руб., в том числе:

кредиторская задолженность - 654 153,90 руб.;

целевое финансирование (счёт 86) — 236 844,83 руб.

Прибыль от приносящей доход деятельности - 23 130,02 руб. (пени за несвоевременную оплату членских взносов)

3. Информация о взносах

За 2025 год поступили денежные средства в размере 5 530 739,52 руб., из них:

- членские взносы — 1 927 833,14 руб. (на содержание общего имущества, аренду, бухгалтерское обслуживание, вывоз мусора);

- целевые взносы на оплату электроэнергии — 3 268 906,38 руб.

- целевые взносы на увеличение мощности (трансформатор)-334 000,00 руб.

4. Расходы за 2025 год

Общая сумма расходов — 5 078 254,00 руб.

Распределение:

содержание общего имущества (содержание общего имущества, бухгалтерское обслуживание, аренда, вывоз мусора) — 1 013 337,27 руб.;

коммунальные услуги (электроэнергия) — 4 064 916,73 руб.;

Оплата задолженности перед поставщиками услуг за 2024 год - 238 756,31

Остаток целевых средств на 31.12.2025: 213 729,21 руб. (будут использованы в 2026 г. на оплату поставщикам за услуги, оказанные в декабре 2025 года, благоустройство посёлка).

5. Учётная политика

метод учета: учет доходов и расходов ведется методом начисления;

план счетов: рабочий план счетов на базе Приказа Минфина № 94н;

учет основных средств: в составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01); земельные участки общего пользования учитывается по первоначальной стоимости без начисления амортизации (п. 17 ПБУ 6/01);

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

Председатель правления ДНП «Захарьино»

_____/Иванов А.В./