ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности за 2025 год
Ассоциации по благоустройству территории «Софино»

(Ассоциация «Софино»)

1. **Общие сведения**
Ассоциации по благоустройству территории «Софино» (далее — Организация)
ИНН/КПП 5040106429/504001001 ОГРН 1115000001566 зарегистрирована 24.03.2011 г.
юридический адрес: 140126, Московская область, г. Раменское, деревня Тимонино, здание-контора Основной вид деятельности: Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.2). Среднегодовая численность за 2025 год — 2 чел. Руководитель — генеральный директор Матящук Павел Павлович.

2. **Пояснения по виду фактически осуществляемой деятельности:**

Согласно п. 1 Устава Ассоциация является объединением граждан и юридических лиц, основанным на добровольном членстве, созданным в целях содействия ее членам в решении общих социально-хозяйственных задач, не преследующим извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяющим полученную прибыль между своими членами.

Средства и доходы Ассоциации направляются на реализацию уставных целей.

Согласно п. 2 Устава:

2.1. Целью создания и деятельности Ассоциации является содействие членам Ассоциации в осуществлении мероприятий по благоустройству и обслуживанию в пределах территории проживания членов Ассоциации (группа жилых домов и земельных участков, расположенных на территории коттеджного поселка «СОФИНО», фактически расположенного по адресу: Московская область, Раменский городской округ, деревня Холуденево, улицы Березовая, Каштановая, Кленовая, Лесная, Ольховая, Осиновая, Рябиновая, Сосновая, Тополиная) (далее - «Территория поселка»).

2.2. Для достижения поставленных целей Ассоциация осуществляет следующие виды деятельности:

- управление эксплуатацией нежилого фонда Ассоциации;

- управление имуществом, находящимся в собственности Ассоциации;

- создание и развитие инженерно-технической и социально-бытовой инфраструктуры Территории поселка, ее эксплуатация и обслуживание;

- создание и содержание инженерных сетей, дорог и других объектов на Территории поселка за счет средств Ассоциации;

- обеспечение рабочего состояния систем газоснабжения, электроснабжения, в пределах Территории поселка, организация их аварийного и текущего ремонта в пределах Территории поселка;

- организация строительства зданий, строений, сооружений, иных объектов инфраструктуры, необходимых для достижения целей деятельности Ассоциации,

- заключение и исполнение от своего имени в интересах членов Ассоциации за счет их членских взносов и для обеспечения их потребностей договоров технологического присоединения к сетям

электроснабжения, газоснабжения, договоров энергоснабжения, газоснабжения, любых иных не запрещенных законом договоров.

Настоящим подтверждаем осуществление деятельности Ассоциации исключительно в соответствии с видами деятельности предусмотренные Уставом, а также для достижения уставных целей создания Ассоциации.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ФСБУ 4/2023. Организация применяет упрощенную систему налогообложения. В качестве объекта налогообложения для расчета единого налога используются доходы.

1. К основным источникам формирования дохода Ассоциации «Софино» относятся:
   - вступительный взнос
   - периодический (ежемесячный) членский взнос
   - целевой взнос.

При применении УСН согласно п.2 ст.251 НК РФ при определении налоговой базы данные доходы не учитываются. Данные доходы в бухучете учитываются методом начисления в том периоде, к которому относятся.

2. К составу внереализационных доходов относятся:
   - ежемесячный платеж (взнос) для Потребителей, собственников домовладений на территории Ассоциации «Софино», которые не являются членами Ассоциации «Софино»
   - сумма возвращенной госпошлины по решению суда
   - сумма возмещенных судебных издержек
   - пени, штрафы по решению суда
   - неустойка, штраф, пеня за нарушение условий договора.

При применении УСН данные доходы учитываются при определении налоговой базы.
Внереализационные доходы учитываются для определения налоговой базы кассовым методом, т.е. по фактическому поступлению денежных средств на расчетный счет.

3. Расходы, произведенные в рамках уставной деятельности, учитываются методом начисления в том периоде, к которому относятся.

4. Основные показатели деятельности за 2025 год

Поступило на расчетный счет целевых средств за 2025 г. (необлагаемые налогом по УСН):

Статья дохода	**Сумма в руб.**
Вступительный взнос	13`000,00
Периодический (ежемесячный) членский взнос	12`852`316,21
Целевой взнос на организацию газоснабжения, на организацию внешнего ограждения и дорог внутри КП «Софино» по протоколу №3 заседания Совета Партнерства от 07.07.2011 г.	200`000,00
Периодический (ежемесячный) членский взнос, поступивший по исполнительным документам	59`085,61
Целевой взнос на ремонт дорог согласно Протоколу Общего собрания от 07.05.2022 г.	1`999`000,61
ИТОГО	**15`123`402,43**

Поступило на расчетный счет нецелевых средств за 2025 г. (облагаемые налогом по УСН):

Статья дохода	**Сумма в руб.**
Ежемесячный платеж (взнос) для Потребителей, собственников домовладений на территории Ассоциации «Софино», которые не являются членами.	413`350,00
Целевой взнос на ремонт дорог для Потребителей, собственников домовладений на территории Ассоциации «Софино», которые не являются членами	40`000,00
Пени по принудительному взысканию задолженности	17`399,38
Плата за сервитут по решению суда	48`985,00
ИТОГО	**519`734,38**

Всего поступило денежных средств за 2025 г. – 15`668`336,81 руб., в т.ч.:

- **целевые средства – 15`123`402, 43 руб.**
- **нецелевые средства – 519`734,38 руб.**
- **ошибочно перечисленная сумма – 25`200,00 руб.**

«25» февраля 2026 г.

Генеральный директор _____/П.П. Матящук/

Главный бухгалтер _____ /Т.В. Обрывкова/

Исполнитель:

Главный бухгалтер Обрывкова Татьяна Валерьевна

Контактный телефон: +7 (985) 291-50-76

Электронная почта: buh.sofino@gmail.com