

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АДНП «КОСЬКОВО» за 2025 год**

«19» марта 2026 года

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АДНП «КОСЬКОВО» за 2025 г., сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Основным видом деятельности АДНП является Аренда и управление собственными или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2). В 2025 году АДНП коммерческую деятельность не осуществляло, доходы от ведения коммерческой деятельности отсутствуют.

1. Общие сведения

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное официальное наименование на русском языке	Ассоциация дачное некоммерческое партнерство «Коськово»
Сокращенное официальное наименование на русском языке	АДНП «Коськово»
Полное официальное наименование на английском языке	отсутствует
Сокращенное официальное наименование на английском языке	отсутствует
ОГРН	5177746123396
Руководитель (наименование), Ф.И.О.	Председатель правления Дьяченко Александр Владимирович
Главный бухгалтер, Ф.И.О.	Дьяченко Александр Владимирович
Юридический адрес предприятия	141621, Московская обл, г. Клин, д. Коськово, Коськово ДНП, д. 50, к. 1
Фактический адрес предприятия	141621, Московская обл, г. Клин, д. Коськово, Коськово ДНП, д. 50, к. 1
Наименование налогового органа	ИФНС № 23 по Московской обл
ИНН/КПП	7725401059/502001001
Дата постановки на учет	25.10.2017 г.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025 г. . составила 1 человек.
Рублевые расчетные счета открыты в:

№	Наименование банка	Номер счета	Валюта счета
1	ПАО Сбербанк	40703810538000007775	RUB

Обязанности по осуществлению внутреннего контроля возложены на Председателя правления.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом Председателя правления АДНП.

Введение в действие в 2025 году ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023) и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (далее - ФСБУ 28/2023), не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты деятельности Общества, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета. Составляющие бухгалтерской отчетности за 2025 год сформированы в соответствии с положениями ФСБУ 4/2023.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С:Предприятие Бухгалтерия», редакция 3.0. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты, справки, служебные записки бухгалтерии.

Бухгалтерский учет осуществляется Председателем правления.

Годовая бухгалтерская отчетность организации состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- отчета о финансовых результатах за 2025 год;

1. Основные средства

Основные средства отражаются по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» с раскрытием информации.

Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Лимит принятия основных средств к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости установлен в стоимостной оценке свыше 100 тыс. рублей (п. 5 ФСБУ 6/2020).

После оприходования учет основного средства Общество ведет (п. 13 ФСБУ 6/2020) по первоначальной стоимости. По всем группам амортизируемого имущества принять линейный метод начисления амортизации. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Наименование	На 31.12.25 г.	На 31.12.24 г.	На 31.12.23 г.
Административное здание	2 379	2 379	2 379
Беседка	36	36	36

Благоустройство территории	449	449	449
ВЗУ	2 030	2 030	2 030
Водоснабжение поселка	800	800	800
Горка для тюбинг	470	470	470
Детская площадка	524	524	524
Забор	1 864	1 864	1 864
Здание ВЗУ	12	12	12
Земельный участок площадью 1 251 кв.м.	36	36	36
Земельный участок площадью 1 326 кв.м.	40	40	40
Земельный участок площадью 1 459 кв.м.	44	44	44
Земельный участок площадью 15 930 кв.м.	478	478	478
Земельный участок площадью 41 035 кв.м.	1 231	1 231	1 231
Земельный участок площадью 487 кв.м.	15	15	15
Земельный участок площадью 696 кв.м.	21	21	21
Колодец	24	24	24
Мусорная площадка	50	50	50
Основная дорога	10 855	10 855	10 855
Прокладка водопровода	4 087	4 087	4 087
Уличное освещение	2 283	2 283	2 283
Газификация	535	535	535
Итого	28 258	28 258	28 258

2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024 г., 31.12.2023г. представлен в таблице:

Наименование	в тыс.руб.		
	Сумма 31.12.2025г.	Сумма 31.12.2024г.	Сумма 31.12.2023г.
Расчетный счет	732	919	601
Итого:	732	919	601

3. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1230 отражены на 31.12.2024 г. положительное сальдо на ЕНС в размере 347 тыс. руб.

3. Целевые средства

По строке 1350 отражены поступления от членских взносов АДНП:

Наименование	Сумма 31.12.2025г.	Сумма 31.12.2024г.	Сумма 31.12.2023г.
Членские взносы	7 058	7 622	6 917
Итого:	7 058	7 622	6 917

5. Заемные средства.

Информация о составе и движении задолженности по заемным обязательствам представлена ниже в таблице. Все заимствования осуществлялись в рублях. Краткосрочные и долгосрочные заемные средства включают в себя:

Наименование	в тыс.руб.		
	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Краткосрочные заемные средства, в т.ч.:	19 700	19 700	19 700
Займы беспроцентные, предоставленные единственным участником Общества	19 700	19 700	19 700
Итого	19 700	19 700	19 700

6. Кредиторская задолженность.

Строка 1520 Состав кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. представлен в таблице, в тыс.руб.:

Наименование	Счет	Сумма 31.12.2025г.	Сумма 31.12.2024г.	Сумма 31.12.2023г.
Кредиторская задолженность, всего		2 233	2 202	2 243
в том числе:				
Расчеты с подотчетными лицами	70	2 202	2 202	2 243
Расчеты по налогам и сборам (земельный налог)	68	31	0	0

Председатель правления

Дьяченко А.В.