Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о целевом использовании средств

СНТ «Росинка», ИНН 2225021839, ОГРН 1022201774132 за 2025 год

1. Общие сведения

СНТ «Росинка» осуществляет деятельность в соответствии с Федеральным законом от 29.07.2017 № 217- ФЗ «О ведении гражданами садоводства и огородничества для собственных нужд». Основной вид деятельности — обеспечение условий для ведения садоводства, содержание и обслуживание имущества общего пользования. Предпринимательская деятельность не ведётся.

2. Учётная политика

Бухгалтерский учёт ведётся в упрощённой форме. Применяемый метод учёта доходов и расходов - кассовый;

Учёт целевых поступлений (членских и целевых взносов) ведётся раздельно;

Отчётность составляется в соответствии с ФСБУ 4/2023.

3. Дебиторская задолженность (расшифровка к строке 1230 баланса)

На 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составляет 208 тыс. руб., в т. ч.:

- задолженность членов СНТ по членским и целевым взносам за 2025 год — 177 тыс. руб.;

- авансовые платежи поставщикам – 31 тыс. руб.;

Просроченной задолженности нет. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты (расшифровка к строке 1250 баланса)

На 31.12.2025 г. средства на расчётном счёте СНТ составляют – 2 тыс. руб.

5. Заёмные средства (расшифровка к строке 1510 баланса)

На 31.12.2025 г. задолженность по беспроцентному краткосрочному займу физическому лицу - 121 тыс. руб.

6. Кредиторская задолженность (расшифровка к строке 1520 баланса)

На 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составляет 89 тыс. руб., в т. ч.:

- перед работниками задолженность по заработной плате 86 тыс. руб.;

- задолженность по налогам и сборам 3 тыс. руб.;

7. Целевые средства (расшифровка к отчёту о целевом использовании средств)

В 2025 г. поступило 8960 тыс. руб., из них:

- членские взносы 6948 тыс. руб. строка 6215;

- целевые взносы 484 тыс. руб. строка 6220;

- добровольные пожертвования 94 тыс. руб. строка 6230;

- прочие 1434 тыс. руб. (электроэнергия, подключение электроэнергии, оплата за публичный сервитут) строка 6250;

- остаток на расчётном счёте на начало 2025 г. - 6 тыс. руб. строка 6100.

Израсходовано всего 8964 тыс. руб., из них:

- оплата труда с начислениями (в том числе по договорам ГПХ) – 3802 тыс. руб., строка 6321;

- выплаты, не связанные с оплатой труда (компенсация проезда работникам до места работы) – 1 тыс. руб., строка 6322;

- расходы на содержание имущества (кроме ремонта) – 2657 тыс. руб. (в том числе: электроэнергия, транспортные расходы, вывоз мусора), строка 6324;

- ремонт основных средств и иного имущества – 1289 тыс. руб., строка 6325;

- прочие расходы – 134 тыс. руб. (канцелярские товары, содержание сторожевых собак, мобильная связь и интернет, стационарная связь, электронная отчётность, страхование сотрудников от клеща), строка 6326;

- приобретение имущества (иных материалов) – 65 тыс. руб., строка 6330;

- прочие 1016 тыс. руб. (услуги банка, услуги юриста, аренда помещения для проведения общего собрания, прочие судебные расходы), строка 6350.

Рост поступлений средств на 322 тыс. руб. связан с увеличением размера членских и целевых взносов на содержание общего имущества, согласно решению

общего отчётно-выборного собрания садоводов проходящего в очно-заочной форме с 01.03.2025 по 02.04.2025 гг.

8. Прочие существенные сведения

В 2025 г. на расчётный счёт СНТ было поступление денежных средств за публичный сервитут, установленный на основании распоряжения Комитета по земельным ресурсам и землеустройству г. Барнаула № 143 от 28.11.2023 г., в размере 89 тыс. руб. Поступление отражено в стр. 6250, сумма была израсходована в составе расходов по стр. 6325.