

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 год

Организация: СНТ «Рощинский хутор Лес»

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Садоводческое некоммерческое товарищество «Рощинский хутор Лес»

Сокращенное наименование: СНТ «Рощинский хутор Лес»

Организационно-правовая форма: НКО

ОГРН: 1224700004540 **ИНН/КПП:** 4704110832 /470401001

Юридический адрес: 188820, Ленинградская область, Выборгский р-н, гп. Рошино, Круговой пр-д, д.7, ком.1

Основные цели деятельности (по уставу):

— Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
ОКВЭД 68.32.1

Отчетный период: с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Средняя численность работников: 2 чел. (в т.ч. совместителей 2).

Наличие обособленных подразделений: нет.

2. Основание составления и состав бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о целевом использовании средств;
- Приложения к ним, включающие в себя:
 - Отчет о финансовых результатах;
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Отчетность составлена в рублях РФ, по методу начисления.

3. Основные виды экономической деятельности

Организация осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):

Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
ОКВЭД 68.32.1

4. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

5. Ключевые положения учетной политики

- Доходы и расходы признаются методом начисления.
- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом.
- Запасы учитываются по фактической себестоимости, списание — по методу ФИФО.
- Резервы : не создаются
- Краткосрочная/долгосрочная классификация обязательств — по сроку погашения 12 месяцев.

6. Непрерывность деятельности и существенность

Руководство НКО считает, что организация способна продолжать деятельность на непрерывной основе в обозримом будущем. Существенные факторы риска/неопределенности: нет .

Существенными признавались показатели, которые могут повлиять на решения пользователей отчетности. Несущественные показатели могут быть агрегированы.

7. Целевое финансирование и целевые средства

НКО ведет отдельный учет поступлений и расходов по целевому финансированию.

Источники целевых поступлений в 2025 году:

- добровольные пожертвования от физических лиц — 0 руб.;
- пожертвования/взносы от юридических лиц — 0 руб.;
- гранты — 0 руб.;
- целевые поступления — 100 руб.;
- членские взносы — 2606 руб.

Направления использования целевых средств:

- административно-управленческие расходы, обеспечивающие уставную деятельность — 2836 руб.;
- приобретение ОС/запасов для целевой деятельности — 373 руб.;
- прочие целевые расходы — 0 руб.

Остаток целевых средств:

- на 01.01.2025 — 538 руб.;
- поступило за 2025 — 2706 руб.;
- использовано за 2025 — 3209 руб.;
- на 31.12.2025 — 35 руб.

Неиспользованные целевые средства на 31.12.2025 предназначены для финансирования уставных программ и мероприятий 2026 года.

8. Приносящая доход деятельность (если есть)

В 2025 году НКО не осуществляла приносящую доход деятельность.

9. Основные средства и нематериальные активы

ОС на 31.12.2025: первоначальная стоимость 11852 руб., начисленная амортизация 0 руб., обесценение 0 руб., балансовая стоимость 12121 руб.

Поступило ОС в 2025: 269 руб.

Выбыло ОС в 2025: 0 руб.

НМА: нет

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025: 4926 руб., в т.ч.:

- по расчетам с контрагентами — 36 руб.;
- по расчетам с персоналом — 0 руб.;
- по подотчетным лицам — 0 руб.;
- прочая — 4890 руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025: 4902 руб., в т.ч.:

- перед поставщиками — 92 руб.;
- по оплате труда — 64 руб.;
- по налогам и взносам — 21 руб.;
- прочая — 4725 руб.

Просроченная задолженность: отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам: не создавался.

11. Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства на 31.12.2025 составили 11 руб., в т.ч.:

- расчетные счета — 11 руб.;
- касса — 0 руб.;
- спецсчета/депозиты — 0 руб.

Ограничения на использование денежных средств: нет.

12. Расходы на оплату труда и прочие расходы

Расходы на оплату труда за 2025 год — 619_ руб.

Страховые взносы — 217 руб.

Административные расходы (аренда, связь, бухуслуги, хозрасходы и т.п.) — 2000 руб.

Целевые программные расходы — 373 руб.

13. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не выявлено.

14. Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет.

15. Связанные стороны (при необходимости)

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): нет.

16. Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность НКО за 2025 год достоверно отражает финансовое положение организации на 31.12.2025, финансовые результаты ее деятельности и целевое использование средств за 2025 год.

Руководитель: Проников В.С.

Дата: «27» марта 2026 г.