

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности СНТ «Космос» за 2025 год

1. Общие сведения

СНТ «Космос» (ИНН 5078004465) осуществляет деятельность по управлению имуществом общего пользования Садового Некоммерческого Товарищества. Применяется упрощенная система налогообложения (УСН). Председатель правления — Яковлев Павел Евгеньевич.

2. Исправление ошибок и корректировка входящих остатков

В 2025 году при переходе на автоматизированный учет в новой базе данных выявлены существенные технические ошибки прошлых периодов. В соответствии с ПБУ 22/2010 произведена корректировка входящих сальдо по состоянию на 31.12.2024:

- **Денежные средства:** Остаток по счету 51 приведен в соответствие с фактическими выписками ПАО Сбербанк. Выявленное расхождение в сумме 19 131,15 руб. возникло вследствие ошибок учета предыдущих периодов и списано за счет целевых средств (счет 86).
- **Дебиторская задолженность:** Сумма долгов садоводов (счет 76) актуализирована на основании первичных документов о начислении взносов.

3. Целевые мероприятия и основные средства

В отчетном периоде в соответствии с утвержденной сметой СНТ «Космос» реализованы следующие значимые проекты по благоустройству и содержанию территории:

- **Содержание дорог общего пользования:** Произведен комплекс работ по обустройству и поддержанию дорожной сети товарищества. Общая стоимость транспортных и подрядных услуг составила **1 110 752 руб.**
- **Содержание и текущий ремонт имущества:** выполнены ремонты причалов на обоих берегах реки Дубна на сумму **190 000 руб.**, ремонт колодца на сумму **15 000 руб.**
- **Услуги по обращению с ТКО** оплачены на общую сумму **136 996 руб.**
- **Покос травы в местах общего пользования** выполнен с привлечением подрядчика на сумму **50 000 руб.**

Данные расходы в полном объеме списаны за счет целевых средств (счет 86.01) и отражены в строке 6320 Отчета о целевом использовании средств.

Также приобретено и принято к учету имущество общего пользования:

- **Въездные автоматические ворота:** Приобретены и приняты к учету въездные автоматические ворота с подключением к сети электроснабжения и системой видеонаблюдения. Общая стоимость вложений составила **242 874,74 руб.** В балансе по строке 1150 отражена остаточная стоимость в размере **241 000 руб.** (за вычетом начисленного износа в сумме 1 349 руб.)
- **Незавершенные проекты:** В ноябре 2025 г. начаты работы по обустройству площадки ТБО. По состоянию на 31.12.2025 г. произведено авансирование подрядчика в размере 119 220 руб. Данная сумма отражена в составе дебиторской задолженности (строка 1240 Баланса). Ввод объекта в эксплуатацию и окончательный расчет (86 500 руб.) произведены в январе 2026 года.»

Общий объем вложений в основные средства составил 243 000 руб. Финансирование произведено в полном объеме за счет целевых взносов членов СНТ.

4. Заемные средства

В связи с временным кассовым разрывом (задержкой поступления взносов от членов СНТ) в 2025 году привлечен краткосрочный заем на пополнение оборотных средств в размере 56 000 руб. Средства направлены на расчеты с подрядными организациями. Погашение займа выполнено в январе 2026 года.

5. Финансовые показатели

Остаток целевых средств на 31.12.2025 г. в сумме **1 076 тыс. руб.** сформирован с учетом приобретенных основных средств и накопленной дебиторской задолженности садоводов по взносам (соответствует строке 1350 Баланса и строке 6400 Отчета о целевом использовании средств).

Председатель правления СНТ «Космос»
«29» марта 2026 г.

_____ / Яковлев П. Е. /