ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств садоводческого некоммерческого товарищества "НИКА" за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1 Полное наименование: садоводческое некоммерческое товарищество "НИКА" (далее – СНТ "НИКА").
1.2 Местонахождение (юридический адрес): 143057, Московская область, Одинцовский городской округ, территория СНТ "НИКА" Михайловское, д. 13.
1.3 Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1035006478418.
1.4 Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5032029467.
1.5 Дата государственной регистрации: 04.12.1992 г.
1.6 Основной вид деятельности: Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.2).
1.7 Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года: 1 человек.
1.8 Сведения о руководстве и главном бухгалтере: председатель СНТ "НИКА" – Большакова Татьяна Васильевна с 25.07.2020 г, обязанности главного бухгалтера возложены на председателя СНТ "НИКА".
Бухгалтерская отчетность СНТ "НИКА" не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

2.1 Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. СНТ "НИКА" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).
2.2 СНТ "НИКА" применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 "Запасы", а также прочие обязательные стандарты и положения. СНТ "НИКА" не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Такие запасы признаются расходами того периода, в котором они были понесены.
2.3 СНТ "НИКА" не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Учетная политика организации

3.1 Метод признания доходов и расходов: метод начисления.
3.2 Учет основных средств: СНТ "НИКА" не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Аммортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.
3.3 Целевые средства: учет ведется с разделением по источникам финансирования (членские взносы, целевые взносы, прочие источники финансирования) на соответствующих субсчетах счета 86 "Целевое финансирование". СНТ "НИКА", являясь организацией, не распределяющей полученную прибыль, признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря по дебету счета 99 "Прибыли и убытки" в корреспонденции с кредитом счета 86 "Целевое финансирование".
3.4 Учет расходов: расходы, связанные с уставной деятельностью СНТ "НИКА" (в том числе на содержание административного аппарата Товарищества и прочие расходы административно-хозяйственного назначения) учитываются по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы" по статьям затрат согласно финансовому плану (смете доходов и расходов) с последующим ежемесячным закрытием на счет 86 "Целевое финансирование" в разрезе источников

финансирования (п. 3 ст. 24 Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях", п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

4. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

В связи с применением ФСБУ 4/2023, в пояснениях раскрывается информация, существенно влияющая на оценку данных баланса.

4.1 Основные средства. На балансе СНТ "НИКА" числятся основные средства, необходимые для обеспечения деятельности:

- Пожарный колодец-водозабор (остаточная стоимость – 35 130 руб.)
- Бункер для сбора ТКО (остаточная стоимость – 20 835 руб.)
- Контейнерная площадка для сбора ТКО (остаточная стоимость – 33 567,74 руб.)
- Ограждение ЗОП товарищества (остаточная стоимость – 576 401,85 руб.)

4.2 Дебиторская и кредиторская задолженность:

- Дебиторская задолженность (члены СНТ "НИКА" по взносам) на 31.12.2025 года составила – 550 864 руб. Дебиторская задолженность (аванс подрядчику) на 31.12.2025 года составила – 180 000 руб. Дебиторская задолженность (Д счета 68) на 31.12.2025 года составила – 68 342,43 руб.
- Кредиторская задолженность (перед ресурсоснабжающими организациями) на 31.12.2025 года составила 29 232,11 руб. Кредиторская задолженность по налогам (К счета 68 и К счета 69) на 31.12.2025 года составила – 13 805 руб. Кредиторская задолженность (члены СНТ "НИКА" по взносам) на 31.12.2025 года составила – 5 334,61 руб. Кредиторская задолженность (ошибочные платежи) на 31.12.2025 года составила – 11 218,60 руб. Просроченной кредиторской задолженности нет.

5. Расшифровка показателей отчета о целевом использовании средств

Поступления и расходование средств отражают финансово-хозяйственную деятельность СНТ **"НИКА" за 2025 год.**

Остаток средств на начало отчетного года – 2 889 792,90 руб.

Поступило средств, всего – 2 011 647,36 руб.
В том числе:

- Членские взносы – 1 717 400,00 руб. (по смете на 2925 год)
- Целевые взносы – 21 681,38 руб.
- Проценты по депозиту – 272 565,98 руб.

Израсходовано средств, всего – 1 293 593,95 руб.
В том числе:

- Расходы на содержание общего имущества (зарплата, уборка, ремонт, обслуживание) – 968491,59 руб.
- Целевые расходы (обслуживание скважины) – 21 681,38 руб.
- Оплата коммунальных услуг (вывоз мусора и электричество) – 255 320,72
- Земельный налог – 39 592,00 руб.
- Банковское обслуживание – 8 508,26 руб.

Остаток средств на конец года – 3 607 846,31 руб.

Примечание: В отчете о целевом использовании средств (форма по ОКУД 0710003) данные строки группируются по экономическим элементам. Выше приведена аналитическая расшифровка для целей пояснительной записки.

Председатель СНТ "НИКА" – Большакова Т.В.

29.03.2026