ПОЯСНЕНИЕ к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025гд

Товарищество собственников недвижимости "СНТ "ПРОВАНС"

ИНН 5079015043, ОГРН 1215000098026
за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Настоящая отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Уставом ПРОВАНС СНТ ТСН и упрощенной системой бухгалтерского учета, которую вправе применять некоммерческие организации, включая СНТ (п. 4 ст. 6 Закона № 402-ФЗ).

1.2. Отчетность состоит из:
* Бухгалтерского баланса;
* Отчета о целевом использовании средств;
* Пояснений к балансу и отчету.

1.3. Основным видом деятельности СНТ является Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.2).

1.4. Отчетность составлена в рублях, нарастающим итогом с 1 января по 31 декабря 2025 года.

2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2. 1. Товарищество является некоммерческой организацией, не производит и не реализует продукцию, не оказывает услуги, а свою уставную деятельность осуществляет за счет членских взносов членов товарищества. Размер членских взносов утверждается Общим собранием его членов. Полученные членские взносы расходуются на исполнение плановой приходо-расходной сметы, которая является основанием для определения размера этих взносов. Председатель товарищества является избранной должностью.

2.2. Учет ведется по кассовому методу (доходы и расходы признаются по факту оплаты), что является правом СНТ как некоммерческой организации, применяющей упрощенные способы ведения учета.

2.3. Основные средства стоимостью до 100 000 рублей единовременно списываются на расходы при вводе в эксплуатацию. Основные средства дороже 100 000 руб. амортизируются линейным способом.

2.4. Целевые поступления (членские взносы, целевые взносы) учитываются отдельно от прочих доходов и не включаются в налоговую базу по налогу на доходы при УСН.

2.5. Предпринимательская деятельность, подлежащая налогообложению, в 2025 году не велась.

Деятельность в 2025 году велась в соответствии с уставными целями товарищества.

3. Пояснения к основным статьям Бухгалтерского баланса

Актив

- **Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240). Сумма 1354 тыс. руб**. включает:

  Остаток на ЕНС 3,4 тыс. руб. - обусловлен своевременным перечислением средств в счет оплаты налогов, срок уплаты которых наступает в январе 2026 года.

  Аванс компании по предоставлению бухгалтерских услуг составляют 9,8 тыс. руб., аванс оператору мобильной связи 3,0 тыс.руб (Данный аванс будет зачтен в последующих периодах по мере подписания актов оказанных услуг за 2026 год)

  Задолженность по членским взносам садоводов 1338 тыс.руб

- **Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250):**

  Остаток на расчетных счетах на 31.12.2025 г. составляет 303 **тыс. руб.**

Пассив

- **Целевое финансирование (стр. 1350):** Сумма 1596 **тыс. руб.** целевые средства:
  - **Членские взносы** – средства на регулярные хозяйственные нужды (электроэнергия, бухгалтера, налоги).
  - **Целевые взносы** – средства, собранные на конкретные проекты.

- **Кредиторская задолженность (стр. 1520):** 61 **тыс. руб.** Включает:

  Задолженность перед региональным оператором по обращению с твердыми коммунальными отходами (ТКО) за декабрь 2025 г. – 51 тыс. руб.

  Начисленные Страховые взносы по единому тарифу за декабрь 2025 года– 9,8 тыс. руб.

4. Пояснения к основным статьям Отчета о целевом использовании средств.

- **Остаток на начало года (стр. 6100):** Сумма 177 тыс. руб. отражает остаток по членским и целевым взносам прошлого года.
- **Взносы и целевые поступления (стр. 6220):** Сумма 1057 тыс. руб. отражает поступление членских и целевых взносов от собственников товарищества в текущем году.
  - Целевой взнос на расчистку ливневой канавы - 8 тыс.руб
  - Членские взносы - 1049 тыс.руб.

- **Использовано средств на содержание организации (стр. 6320):** Сумма 931 тыс. руб.
  - Оплата бухгалтерских услуг-113 тыс. руб.
  - расходы на уплату потребленной электроэнергии для общих нужд СНТ – 5,0 тыс. руб.

- вывоз мусора –172 тыс. руб.
- расходы на банковское обслуживание – 9 тыс. руб.
- Возмещение судебных расходов - 60,3 тыс.руб
- Вознаграждение председателя, страховые взносы и налоги - 329,2 тыс.руб
- Электронная отчетность, программное обеспечение - 16 тыс.руб
- Земельный налог - 9,5 тыс.руб
- Мобильная связь 8 тыс.руб
- Обработка территории от клещей - 35 тыс.руб
- Очистка снега 42,5 тыс.руб
- Покос травы - 123,4 тыс.руб
- Покупка видеокамеры - 8тыс.руб.

- **Остаток на конец года (стр. 6400):** Сумма 303 тыс. руб. отражает остаток по членским и целевым взносам на конец текущего года, данные средства будут использованы в 2026 году

5. Анализ финансового состояния и ключевые события года

5.1. Финансовое положение СНТ оценивается как **стабильное**. Товарищество является платежеспособным, обязательства полностью покрываются активами.