Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу Садоводческого Некоммерческого Товарищества «Богатырь»

За период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года.

СНТ «Богатырь» от «31 » Марта 2026 года

- целевое расходование денежных средств, поступивших от членов Товарищества и садоводов;

- финансово-хозяйственной деятельности Товарищества.

Документы, регулирующие финансово-хозяйственную деятельность СНТ «Богатырь»:

- - Утвержденная смета доходов и расходов на 2025 год;
- - Реестр членов СНТ по состоянию на 31.12.2025 года;
- - Трудовые договоры;
- - Первичные документы о начислении заработанной платы (ведомости начисления) за 2025 год;
- - Выписки по расчетному счету с приложенными документами (платежки, счет, ордера, реестры по заработанной плате и авансовым отчетам);
- - Хозяйственные договоры, действующие в 2025 году;
- - Налоговая отчетность за 2025 год;
- - Отчет по начислению и оплате за электроэнергию;
- - Справка о задолженности по членским взносам за 2025 год и за предыдущие года;
- - Списки должников по членским взносам и электроэнергии.

Бухгалтерский учет:

- Ведения бухгалтерского учета в СНТ «Богатырь», руководствовалась ФЗ от 06.12.2011 г №402 –ФЗ (ред. от 26.07.2019 г) «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями, вступающих в силу 01.01.2020 г, статья №9 «Первичные учетные документы».
- Прием наличных средств не осуществляется, взаиморасчеты ведутся через расчетный счет товарищества в безналичной форме согласно ФЗ 217-ФЗ.
- Ведение бухгалтерского учета, полностью отражает факты хозяйственной деятельности и позволяет производить сверку расчетов со всеми дебиторами, кредиторами, а также налоговую проверку.

- Отчетность пред госорганами товарищества сдана в полном объеме. На момент проверки штрафов нет и наличие задолженности по уплате налогов и сборов нет.
- Режим налогообложения СНТ «Богатырь» - УСН.

Движения денежных средств:

Датой начала отчетного периода является 01.01.2025 года

Датой окончания отчетного периода 31.12.2025 года.

Доходная часть бюджета СНТ «Богатырь» сформирована за счет входящего остатка, поступлений текущих членских взносов, целевых взносов, оплаты за электроэнергию СНТ «Богатырь» .

Денежные средства поступают на расчетный счет Товарищества согласно Федеральному Закону 217-ФЗ. Учет поступлений на расчетный счет осуществляется по банковским выпискам.

Движение по расчётному счету (руб):

Остатки денежных средств на расчетном счете в ПАО Сбербанк, подтверждены выписками банка и отражены в бухгалтерском учете.

	Остаток на 01.01.2025г	**350 399 руб 32 коп**
1	Приход: поступило на р/сч	3 648 436 руб 74 коп
2	Расход всего:	3 419 606 руб 35 коп
	В том числе: услуги банка	11 555 руб 45 коп
	Выплата зарплаты	432 313 руб 57 коп
	Оплата по ГПХ	353 100 руб
	Платежи в бюджет	386 213 руб 47 коп
	Электроэнергия СНТ	662 238 руб 87 коп
	Оплата поставщикам	1 166 767 руб 44 коп
	Прочие расходы	9 876 руб 20 коп
	Материалы	397 541 руб 35 коп
3	Остаток на 01.01.2026	**579 229 руб71 коп**

Сумма поступления на расчетный счет составила 3 648 436 руб 74 коп рублей, в том числе источники поступления :

Переходящий остаток по банку - **350 399 руб 32 коп**

- членские взносы садоводов СНТ «Богатырь»- 1 414 069 руб 40 коп

- оплата садоводами за потребленную электроэнергию– 604 290 рублей

- целевые взносы садоводов СНТ «Богатырь» - 970 600 рублей

- Должники и судебные сборы СНТ «БОГАТЫРЬ»- 309 078 руб 02 коп

Все денежные средства поступили на расчётный счет товарищества, что подтверждено банковскими выписками и п/п. Все документы находится в соответствии с законодательством в бухгалтерии товарищества.

Движение денежных средств по кассе (руб)

Остаток средств на 01.01.2025 – 0

Возврат подотчетных сумм – 0

Остаток средств на 01.01.2025г – 0

Общая задолженность по взносам за 2025год составила

рублей, в том числе членских взносов – 527 732 рублей 40 копеек

целевых -9 299 рублей, по электроэнергии -57 948 рублей 28 копеек

Правление усиленно работает с активной собираемостью членских и целевых взносов. Работа проведена относительно успешно.

Статья расходов по возмещению электроэнергии собственниками садовых участков:

Электроэнергия оплачивается согласно расчетам в энергоснабжающую организацию вовремя. В 2025 году садоводы потребили электроэнергии на сумму 662 238 руб 87коп. Имеется задолженность индивидуальных потребителей перед обществом за потребленную электроэнергию в сумме 57 948 руб 28 коп.

Заработная плата

Начисление заработной платы работникам утвержденным сметам. По всем начислениям на оплату труда произведены расчет страховых взносов и удержание НДФЛ. Оплата производится председателю, бухгалтеру.

Оплата по договорам ГПХ производится с учетом налогов и взносов. Заключены договора на содержание и ремонт дорог общего пользования, содержание и ремонт скважин, эл.подстанции, за покос травы, очистка и вывоз мусора, юридические услуги.

Учет товарно-материальных ценностей

Товарно-материальных ценностей в 2025 году приобретено на сумму-

397 541,35 рублей использованы для хозяйственной деятельности

Вывоз и обезвреживание отходов с территории СНТ осуществляется на основании договора и оплачивается по безналичному расчету. В 2025 году сумма за вывоз мусора составила - 44 427,44 рублей.

Председатель СНТ «Богатырь» Комарова Комарова О.В.