

Субсидии Министерства обороны РФ

Наименование	2025г.	2024г.
Получено бюджетных средств всего (тыс. руб.)	2873	2462

Субсидии получены для возмещения производственных затрат на подготовку граждан Российской Федерации, подлежащих призыву на военную службу, военным специальностям. Полученные средства освоены полностью.

Заместитель начальника
по экономической работе
Главный бухгалтер



Н.П. Рунова

Основные средства

	Наименование:	на начало периода (тыс. руб.)	амортизация (тыс. руб.)	на конец периода (тыс. руб.)
	Основные средства в т.ч.	7910	419	7491
1	здания	321	12	309
2	сооружения	371	35	336
3	машины и оборудование	1352	14	728
4	транспорт	5866	358	6118

Запасы

	Наименование:	на начало периода (тыс. руб.)	изменения за период		на конец периода (тыс. руб.)
			затраты (тыс. руб.)	списание (тыс. руб.)	
	Запасы всего: в т.ч.	2097	4988	5850	1235
1	ГСМ	135	3714	3830	19
2	запасные части	558	1145	1703	-
3	материалы	406	71	220	257
4	Инвентарь	998	58	97	959

Дебиторская задолженность

	Наименование:	на начало периода (тыс. руб.)	Поступления (тыс. руб.)	Списание (тыс. руб.)	на конец периода (тыс. руб.)
	Дебиторская задолженность в т.ч.	1864	2440	2301	2003
1	покупатели и заказчики	1126	340	1222	244
2	прочие дебиторы	738	2100	1079	1759

Просроченной дебиторской задолженности нет.

Кредиторская задолженность

	Наименование:	на начало периода (тыс. руб.)	Поступления (тыс. руб.)	Списание (тыс. руб.)	на конец периода (тыс. руб.)
	Кредиторская задолженность в т.ч.	8104	4221	2140	10185
1	поставщики и подрядчики	4260	965	1054	4171
2	задолженность по налогам и сборам	258	112	228	142
3	прочие кредиторы	3586	3144	858	5872

Просроченной кредиторской задолженности нет.

ПОЯСНЕНИЕ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.
и отчету о финансовых результатах за 2025г.
ПОУ «Тихорецкая автошкола ДОСФААФ России»

1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

2. В организации сформирована учетная и политика и изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Бухгалтерский и налоговый учет имущества обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках. Применяется автоматизируемая форма ведения учета. Обработка первичных документов, записей и составление бухгалтерской и налоговой отчетности осуществляется посредством компьютерных программ:

- 1С «Предприятие 8.3» Бухгалтерия»

- 1С «Предприятие 8.3» Зарплата и управление персоналом».

Бухгалтерский учет ведется согласно рабочему плану счетов.

В качестве форм бухгалтерской отчетности применяются формы, разработанные и утвержденные приказом Минфина России № 66н) О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Исключение Форма № 1 «Бухгалтерский баланс». В форме № 1 «Бухгалтерский баланс» в разделе «Капитал и резервы» организация именует указанный раздел «Целевое финансирование». Вместо показателей «Уставный капитал, Уставный фонд» - «Добавочный капитал», «Резервный капитал» и Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) организация включает показатели «Целевые средства», «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества»

Состав форм бухгалтерской отчетности и формирования показателей применяется с учетом доведенной информации Минфина РФ « Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций» ПЗ-1/2011.

4. Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ № 6/01 «Основные средства». Амортизация начисляется линейным способом.

5. Учет материально-производственных запасов (МПЗ) ведется в соответствии с ПБУ № 5/01 «Материально-производственные запасы».

6. Учет кассовых и банковских операций ведется на балансовых счетах 50 «Касса» и 51 «Расчетные счета».

7. Расчет с поставщиками и подрядчиками ведется с применением балансового счета 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».

8. Учет расчетов с покупателями и заказчиками ведется с применением балансового счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

9. Учет расчетов по целевому финансированию в организациях структуры ДОСААФ России за счет субсидий Министерства Образования, Министерства Обороны Российской Федерации на подготовку граждан Российской Федерации, подлежащих призыву на военную службу по военно-учетным специальностям, ведется с применением счета 86 «Целевое финансирование».

10. Выручка в соответствии с ПБУ № 9/99 учитывается на счете 90 «Продажи». Произведенные расходы учитывается на счете 20 «Основное производство» и списываются непосредственно в Дт счета 90.2 «Себестоимость продаж». Финансовый результат отражается на счете 99 «Прибыли и убытки» и списывается в кредит счета 86 «Прибыль и убыток» от предпринимательской деятельности.

11. Организация находится на упрощенной системе налогообложения 6% «Доходы».