Пояснительная записка к балансу за 2025 год.

Сведения об организации

Профессиональное образовательное учреждение «Даниловский учебный спортивно-технический клуб РО ДОСААФ России Волгоградской области».
Юридический адрес: 403371, Волгоградская обл., р.п.Даниловка, ул.Мелиораторов 8
Фактический адрес: 403371, Волгоградская обл., р.п.Даниловка, ул Мелиораторов 8
Дата государственной регистрации: 16 июля 1997года, основной государственный регистрационный №1023405568450
Дочерних и зависимых обществ организация не имеет
Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства
Начальник – Кравченко Николай Александрович,
Главный бухгалтер – Ярославцева Надежда Михайловна.
Среднегодовая численность штатных работников, работающих за отчетный период – 3 человека.

Характеристика и основные показатели финансово-хозяйственной деятельности организации за отчетный год.

Основным видом деятельности организации является образовательная деятельность. Выручка за 2025 год от реализации услуг (платная подготовка) по основной деятельности, нарастающим итогом с начала года составила 2087,1 тыс. руб. что составляет 86,3% от общей суммы реализации.

Результат от основной деятельности :
в 2023 г. 2309,3 тыс.руб.
в 2024г. 2255,5 тыс.руб.
в 2025г. 2087,1 тыс.руб.

Финансово-хозяйственная деятельность организации отмечается - как стабильная. Прибыль от основной деятельности за 2025 год составила 3,4 тыс.руб.

Выполнение плана по финансовых показателям основной деятельности в динамике по годам тыс.руб.

2023 год			2024 год			2024 год		
план	факт	%	план	факт	%	план	факт	%
	2309,3	102,6	2250	2255,5	100,2	2418	2087,1	86,3

Дебиторская задолженность предприятию по состоянию на 31.12.2025 г. – 7,4 тыс. руб., в том числе

1. ПАО Ростелеком (переплата по старому договору) платеж за услуги связи (телефон) - 2,0 тыс. руб.,
2. ООО «Алиот Плюс» авансовый платеж за .ГСМ.- 1,5 тыс. руб.
3. МБУ «Водоканал» - 0.7 тыс.руб.
4. ООО « Газпром газораспределение Волгоград» - 3,2 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по состоянию
на 31.12.2024 г. – 599,9 тыс. руб., в том числе:

1. Задолженность перед государственными внебюджетными фондами - 8,4 тыс. руб.,
2. Задолженность по налогам и сборам- 23,2 тыс. руб.
3. Задолженность перед региональной организацией – 568,3 тыс. руб.

В прочие административные расходы входит:

1. Свидетельства о профессии водителя и свидетельства серии ВС -1695,95 руб.,
2. Обучение категории «D» согласно с договором №6 с Фроловским УСТК ДОСААФ России – 13500руб.,
3. Покупка почетных грамот – 500руб.
4.

Остаток средств на расчетном счете – 210,3 тыс. руб.

Спортивная и оборонно-массовая деятельность

Количество первичных организаций :3

Мероприятия по военно-патриотическому воспитанию и спортивной работе с молодежью проводились согласно плана работы УСТК.

Подготовка личного состава для Министерства обороны

В 2025г. не проводилась. По плану – 0 человек.

Инвестиционная деятельность организации

Инвестиционной деятельностью организация не занимается.

Раскрытие учетной политики организации. Учет и отчетность

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера, бухгалтерским штатом укомплектован полностью, формы бухгалтерского учета разрабатываются самостоятельно.

Дебиторская и кредиторская задолженности – реальные. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2025г. составила 599,9 тыс. руб. Просроченная задолженность перед региональной организацией в сумме 568,3 тыс.руб., которая образовалась до 01.01.2024 года. Текущие начислении обязательных отчислений в Региональное отделение перечислены в полном объеме. Сумма дебиторской задолженности – 7,4 тыс. рублей. Просроченной дебиторской задолженности организация не имеет.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. №1

Начисление износа по основным средствам ведется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40000руб. в 2024 году не приобретались, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2025 году по сравнению с 2024 годом не предусмотрено.

Учетная политика для целей налогового учета.

В целях признания доходов при расчете налога при УСН «ПОУ Даниловский УСТК ДОСААФ России» использует метод начисления - доходы.

По амортизируемому имуществу износ начисляется линейным способом

Изменение учетной политики для целей налогового учета в 2025 году по сравнению с 2024 годом не предусмотрено.

Сведения о собственном капитале ПОУ «Даниловский УСТК ДОСААФ России»

№ п/п	Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
1	Сумма чистых активов, тыс.руб	1046,5	1160,6	1119,9
2	Уставной капитал, руб	---	---	---
3	Резервный фонд	---	---	---

Начальник _____ Кравченко Н.А.

Главный бухгалтер _____ Ярославцева Н.М.