Пояснительная записка
к бухгалтерскому отчету за 2025 год
по ПОУ «Икрянинский СТК ДОСААФ России»

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из учетной политики ДОСААФ России и действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» организация начислила амортизацию за 2025 года в сумме 181,3 т.р. , счет 01 Основные средства изменился за счет продажи легкового автомобиля, уменьшился на 276,0т.р. и составляет 4371,1т. руб., счет 02 Амортизация ОС на 31.12.2025 года - 3230,8 т.руб. Сумма амортизации относится на уменьшение счета 83 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества».
Форма № 1 Основные средства стр. 1150 -1140 т.р. Дебиторская задолженность на 01.01.2026 строка 1230 – 8 т.р.- авансовый платеж за газ.
Кредиторская задолженность на 01.01.2026г составляет 232 т.р. строка 1520 из них: авансы полученные от обучающихся по переходящим группам - 178,0 т.р.; по налогам -54 т.р. (УСН, транспортный). Просроченной задолженности нет.

Форма № 2 Расшифровка прочих доходов и расходов :
Прочие доходы стр.2340 – 203т.р. - из них 155,0 т.р. –продажа автомобиля ; 48,0 т.р. - отчисленные обучающиеся.стр.2320 - 534 т.р.- проценты банка по НСО.
Прочие расходы стр.2350 – 812 т.р. из них целевые отчисления вышестоящей организации - 769 т.р., услуги банка – 43 т.р.

Форма № 6 стр.6310 Расходы на целевые мероприятия - 31 т.р. : стр.6311- благотворительная помощь к Дню пожилого человека – 2 т.р., расходы на спортивно-патриотические мероприятия – 14 т.р. Строка 6313 - 15 т.р. иные мероприятия (вступительные взносы, подарки к Дню Защитника Отечества).

Главный бухгалтер ПОУ «Икрянинский
СТК ДОСААФ России» : Е.С.Беспалова