

Пояснение к бухгалтерской отчётности за 2025год Общественной Организации “ Омское городское Общество Автомобилистов”

1.Основные виды экономической деятельности

В соответствии с Уставом, основная цель Общественной организации «Омское городское Общество Автомобилистов» - объединение граждан, имеющих автотранспортные средства для совместного решения задач по защите своих интересов и достижения уставных целей организации. ОКВЭД 94.99 “Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки”. Имущество Организации формируется на основе вступительных и членских взносов; добровольных взносов и пожертвований;; доходов от предпринимательской деятельности; других не запрещенных законом поступлений.

Организация не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяет её между участниками, но принимает меры к удовлетворению потребностей членов связанных с приобретением, хранением, ремонтом, обслуживанием и эксплуатацией автотранспортных средств. Организация вправе осуществлять предпринимательскую деятельность, соответствующую целям, для достижения которых она создана.

В связи с этим в Обществе организована деятельность по оказанию услуг по подготовке водителей, услуг автостоянок. услуг по ремонту автомобилей. Для формирования необходимых средств для достижения уставных целей организация может предоставлять за плату во временное пользование собственное нежилое недвижимое имущество.

Виды деятельности приносящие доход в 2025г.:

- ОКВЭД 83.42.1 “ Деятельность школ по подготовке водителей автотранспортных средств”
- ОКВЭД 52.21.24 “ Деятельность стоянок для автотранспортных средств”
- ОКВЭД 68.20.2 “ Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

2. Информация об учётной политике

Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Состав годовой бухгалтерской отчётности организации за 2025г. (по правилам ФСБУ 4/2023 “Бухгалтерская (финансовая) отчетность”: Бухгалтерский баланс, Отчёт о финансовых результатах, Отчёт о целевом

использовании средств , Отчёт о движении денежных средств ,пояснение в произвольной форме.

Учёт ведётся по методу начисления.

По всем видам деятельности ведётся отдельный учёт имущества, доходов и расходов с отражением на соответствующих счетах.

Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов признаются прочими доходами.

Налогообложение- УСН (доходы)

3. Пояснения по статьям бухгалтерского баланса

3.1. Строка 1150 “Основные средства”

На конец отчётного года на балансе организации имеются основные средства остаточной стоимостью 14832 тыс. руб. Полная учётная стоимость ОС-27199 тыс.руб., накопленная амортизация-12367 тыс.руб.

Амортизация начисляется линейным способом.

Лимит стоимости объекта основных средств в бухучёте 70 тыс.руб., в налоговом 100 тыс.руб.

Ликвидационная стоимость основных средств принимается равной 0.

3.2. Строка 1230 “ Дебиторская задолженность”

Дебиторская задолженность в балансе отражается в нетто оценке, т.е. за вычетом резерва по сомнительным долгам в полной сумме. На 31.12.2025г. дебиторская задолженность отражена в балансе за вычетом резерва по сомнительному долгу арендатора в размере 51 тыс.руб.

Структура дебиторской задолженности на 31.12.25г.:

-Расчёты с покупателями и заказчиками 44 тыс.руб.

-Расчёты с поставщиками и подрядчиками 47 тыс.руб.

Сальдо по ЕНС 25 тыс.руб.

3.3. Строка 1330 “ Целевые средства”

Учет вступительных, членских взносов, иных целевых поступлений и соответствующих расходов ведётся на на сч. 86 «Целевое финансирование». В разрезе целевых средств. Основным источником это поступления от доходов по предпринимательской деятельности. Остаток целевых средств на 31.12.2025г. 102 тыс.руб., в т.ч. 15 тыс.руб - членские взносы и 87 тыс.руб. доходы от производственной деятельности прошлых периодов. Расходов за счёт целевых средств в 2025г. не производилось.

3.4. Строка 1520 “Кредиторская задолженность”

Кредиторская задолженность на 31.12.25г.-1137 тыс.руб.

Структура задолженности:

- Расчёты с поставщиками и подрядчиками(текущие) 256 тыс.руб.
- Расчёты с покупателями и заказчиками(авансы)-202 тыс.руб.
- Расчёты по налогам и сборам(текущие)-244 тыс.руб.
- Расчёты по социальному страхованию и обеспечению(текущие)-134 тыс.руб.
- Расчёты с персоналом по оплате труда(текущие)-301 тыс.руб.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

4. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

4.1 Строка 2110 Выручка

За отчётный период выручка от приносящий доход деятельности . учитываемая на сч.90.01 по видам деятельности, составила:

- Деятельность школ подготовки водителей автотранспортных средств-3668 тыс.руб
- Деятельность стоянок для автотранспортных средств-5021 тыс.руб.

4.2 Строка 2120 Себестоимость продаж

Себестоимость за отчётный период по видам деятельности:

- Деятельность школ подготовки водителей автотранспортных средств-4775 тыс.руб
- Деятельность стоянок для автотранспортных средств-4183 тыс.руб.

4.2 Строка 2340 Прочие доходы

Состоит из доходов от сдачи имущества в аренду 3096 тыс.руб и страхового возмещения ОСАГО-87 тыс.руб.

В целом за отчётный период получен убыток 736 тыс.руб.