Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025г

ПОУ ЗАИГРАЕВСКИЙ РСТК РО ДОСААФ РОССИИ РБ составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1.Общие сведения о юрлице и его деятельности.

Полное наименование	Профессиональное образовательное учреждение Заиграевский районный спортивно-технический клуб Регионального отделения Общероссийской общественно-государственной организации "Добровольное общество содействия армии, авиации и флоту России" Республики Бурятия
Сокращенное наименование	ПОУ Заиграевский РСТК РО ДОСААФ России РБ
ИНН/КПП	0306001918/030601001
Адрес	Республика Бурятия, 671310, Заиграевский район, пгт. Заиграево, ул. Карьерная, д. 45
ОКПО	26061393
ОГРН	1020300583522
Кем управляется	Начальник

Основным доход в 2025г получен по ОКВЭД 85.42.1 ««**Деятельность школ подготовки водителей автотранспортных средств**». ПОУ ЗАИГРАЕВСКИЙ РСТК РО ДОСААФ РОССИИ РБ является некоммерческой организацией и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с ФЗ от 06.12.2011№402-ФЗ.Система налогообложения –УСН с объектом «Доходы»

В 2025г источники целевого финансирования –субсидия Минобороны РФ на подготовку граждан по Военно-учетным специальностям в сумме 766т.р

Доходы от предпринимательской деятельности по коду ОКВЭД 85.42.1 составили-18513,1т.р;проценты по депозиту-497,3т.р.; прочие доходы 49,4т.р.

Раздел 2 Основные положения учетной политики.

Учетная политика утверждена пр.№64 от 30.12.2022г.Она сформирована в соответствии с федеральными законами от 06.12.2011г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете и от 12.01.1996 №7-ФЗ «О некоммерческих организациях»;Положениями ,федеральными стандартами ,нормативными актами и разъяснительными документами Минфина РФ и ФНС по вопросам организации и и ведения бухучета.

-Амортизация начисляется линейным способом

-лимит стоимости основных средств установлен в размере 100000руб

-Материалы списываются в производство по средней себестоимости

-затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода

-резервы по сомнительным долгам создаются

Раздел3. Учет целевого финансирования

Учет средств целевого финансирования ведется с применением счета 86»Целевое финансирование».Расходы ведутся раздельно от предпринимательской деятельности на аналитическом счете 20.03.Списание затрат отражается проводкой Дт86 Кт 20.03.

4. Расшифровка показателей баланса

4.1. Наличие и движение основных средств (стр.1150)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифи			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоце	накопленные амортизация и	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная)	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной	За 2025 г.	3 464	(2 701)	2 050	-	-	-	-	-	(557)	-	-	5 514	(3 258)
	За 2024 г.	3 464	(2 344)	-	-	-	-	-	-	(357)	-	-	3 464	(2 701)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	456	(456)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	456	(456)
	За 2024 г.	456	(456)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	456	(456)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	За 2025 г.	61	(61)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61	(61)
	За 2024 г.	61	(61)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61	(61)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	2 688	(1 925)	2 050	-	-	-	-	-	(557)	-	-	4 738	(2 482)
	За 2024 г.	2 688	(1 568)	-	-	-	-	-	-	(357)	-	-	2 688	(1 925)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	260	(260)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	260	(260)
	За 2024 г.	260	(260)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	260	(260)

4.2 Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025г запасы составляют 185т.р.,в т.ч.

-материалы-35т.р

-незавершенное пр-во-150 т.р(Затраты по военно-учетной специальности 837С)

4.3 Деб

4.3 Дебиторская задолженность(строка 1240)

На 31.12.2025г дебиторская задолженность составляет составляет 1263т.р в т.ч. Покупатели и заказчики -988 т.р

Авансы выданные- 156 т.р

Задолженность по налогам-8

Прочие дебиторы-111

Депозит-5200т.р (стр.1240)

4.4.Денежные средства (строка 1250)-1003т.р- денежные средства на расчетном счету

4.5.Целевые средства -сч.86-6202 (строка 1350)

4.6.Фонд недвижимого и особо ценного имущества-2256т.р(стр.1350)

4.7.Краткосрочная кредиторская задоженность-1448т.р

В т.числе:поставщики и подрядчики-64 т.р

Авансы полученные-1178т.р

Задолженность перед гос.внеб.фондами-88 т.р

Задолженность по налогам и сборам -118т.р

5.Расшифровка к отчету о целевом использовании средств

(стр.6250)-получено 766т.руб-субсидия Минобороны РФ на подготовку по военно-учетным специальностям .стр.стр.6310-израсходована субсидия 766 т.р на подготовку по вус .

Начальник_____В.И.Балаганский

Главный бухгалтер_____О.Н.Коллегова