Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Профессиональное образовательное учреждение

Екатеринбургская морская школа ДОСААФ России

ИНН 6661001891, КПП 667101001, ОГРН 1026605251947

Адрес: 620014, г. Екатеринбург, ул. Малышева, д. 31д/6

1. Общая информация об организации

ПОУ Екатеринбургская морская школа является некоммерческой организацией, созданой и зарегистрированной в ГУ Министерства юстиции РФ по Свердловской области, действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись, Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

85.30 Обучение профессиональное

85.42 Образование профессиональное дополнительное

93.19 Деятельность в области спорта прочая

Сведения о лицензиях

СЕРИЯ 66 № 001251 от 07.07.2011, выдана Министерством общего и профессионального образования Свердловской области на образовательная деятельность, лицензируемую Федеральной службой по надзору в сфере образования и науки (Рособрнадзор)

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Стоимость основных фондов на 01.01 2026 года составила 5665 тыс. руб. и снизилась на 108 тыс. руб., в связи продажей катера в январе 2025 года.

Группы основных средств (по остаточной стоимости)

здания и сооружения 340 тыс. руб.,

автотранспортная техника (автомобли и прицепы) 261 тыс. руб.,

плавсредства (катера и пр. маломерные суда) 4712 тыс. руб.

компьютнрная техника и програмное обеспечение 372 тыс. руб

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов учреждения отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. На 01.01.2026 года сумма запасов составляла 5.0 тыс. руб., что соответствовало стоимости бланков строгой отчетности (удостоверения, свидетельства, сертификаты и др.)

6 Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность составила на 01.01.2026 года 51 тыс. руб. и уменьшилась по сравнению показателем на 01.01.2025 года на 28 тыс. руб. Представляет текущие авансы поставщикам за коммунальные услуги и услуги связи.

8. Денежные средства.

Остаток денежных средств на 01.01.2026 года

на расчетном счете в ПАО «Сбербанк» составляет 15,0 тыс. руб.

в кассе учреждения 0,0 тыс. руб.

9. Целевое финансирование

На 01.01.2026 года имело по разделу III «Целевое финансирование» пассива баланса показатель равен 4950 тыс. руб., в том числе:

- Убытки прошлых лет в сумме -573 тыс. руб.

- Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества на сумму 5523 тыс. руб.

10. Кредиторская задолженность

На 01.01.2026 кредиторская задолженность составила 792 тыс. руб., что на 363 тыс. меньше показателя на 01.01.2025 года. Указанная сумма включает текущие обязательства учреждения по

налогам и сборам, выплаты начисленной зарплаты сотрудникам и вознаграждений специалистам по договорам гражданско-правого характера, арендных платежей за землепользование и водохрану.

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Начальник Шмыгалев Денис Сергеевич (Приказ Начальника Свердловского регионального отделения ДОСААФ России №ЛК104 от 06.11.2025 года).

Бухгалтер — Адыканова Тамара Николаевна, договор грааждансko-правового характера №25/1К от 13.01.2025 года

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 18 марта 2026 года.

Начальник ПОУ ЕМШ Шмыгалев Д.С.