

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств Регионального отделения ДОСААФ России Тюменской области за 2025 год

1. Общие сведения

- 1.1. Полное наименование: Региональное отделение Общероссийской общественно - государственной организации «Добровольное общество содействия армии, авиации и флоту России»(Региональное отделение ДОСААФ России Тюменской области).
- 1.2. Местонахождение (юридический адрес): 625041, г. Тюмень, ул. Ямская, д. 116.
- 1.3. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1107200000390.
- 1.4. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7204136563.
- 1.5. Основной вид деятельности: «Деятельность прочих общественных организаций, не включённых в другие группировки». (ОКВЭД 94.99).

2. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Региональное отделение ДОСААФ России применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Организация не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2025	–
Материально-производственные запасы	29.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Учетная политика организации

Учетная политика Регионального отделения ДОСААФ России Тюменской области утверждена Приказом председателя № 1 от 25.12.2024. Основные положения:

4.1. Метод признания доходов и расходов: метод начисления.

4.2. Учет основных средств: объекты стоимостью до 100 000 руб. списываются в состав материально-производственных запасов (МПЗ) при вводе в эксплуатацию. Амортизация начисляется линейным способом.

4.3. Целевые средства: учет ведется с разделением по источникам финансирования на соответствующих субсчетах счета 86 «Целевое финансирование».

организация являясь организацией, не распределяет полученную прибыль и признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря по дебету счета 99 "Прибыли и убытки" в корреспонденции с кредитом счета 84 «Нераспределенная прибыль» далее списывается в кредит счета 86 «Прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности».

4.4. Учет расходов.

Расходы, связанные с осуществлением предпринимательской деятельности, учитываются на балансовом счете 20 «Основное производство», с последующим списанием этих расходов в дебет субсчета 90/2 «Себестоимость продаж».

5. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

В связи с применением ФСБУ 4/2023, в пояснениях раскрывается информация, существенно влияющая на оценку данных баланса.

5.1. Основные средства

На балансе организации числятся основные средства, необходимые для обеспечения деятельности:

- Здание (Нежилое 4-х этажное здание с подвалом): остаточная стоимость — 4530599,82 руб.
 - Оборудование (системы видеонаблюдения, домофоны): остаточная стоимость — 18865,50 руб.
- В течение 2025 года выбытия основных средств не происходило. Переоценка не проводилась.

5.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

- **Дебиторская задолженность** (по отчислениям и покупателям и заказчикам) на 31.12.2025 составила 22 802 862,01 руб.
- **Кредиторская задолженность** (перед ресурсоснабжающими организациями и вышестоящей организацией по отчислениям) на 31.12.2025 составила 10 491 941, руб. Просроченной кредиторской задолженности нет.

6. Расшифровка показателей отчета о целевом использовании средств

Поступления и расходование средств отражают финансово-хозяйственную деятельность за 2025 год.

Показатель	Сумма (руб.)	Примечание
Поступило средств, всего	15 537 006,22	
В том числе:		
-направление прибыли на уставную деятельность	2 538 596,38	На уставную деятельность
- Целевые отчисления подведомственных организаций	8 066 137,34	По извещениям за 2025 год

Показатель	Сумма (руб.)	Примечание
В том числе:		
- Целевые отчисления подведомственных организаций	5 533 396,99	Транзитные платежи
Израсходовано средств, всего	18 259 232,50	
В том числе:		
- Расходы на содержание общего имущества	6 035 983,01	Зарплата, уборка, вывоз мусора, обслуживание
-целевые отчисления в вышестоящую организацию	5 533 396,99	
-Взаимозачеты	4 932 272,50	
-Благотворительная помощь	1 757 580,00	
Остаток средств на конец года	12 840 973,58	Переносится на следующий год для ведения уставной деятельности

Председатель Регионального отделения

20.03.2026

Главный бухгалтер



подпись Ж.Б. Шайкенов

подпись Л.П. Григорьева