

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ПОУ «ХАРАБАЛИНСКИЙ СТК ДОСААФ РОССИИ»

1.2. Юридический адрес 416010, Астраханская область, г. Харабали, ул. Радищева, 6.

1.3. Дата государственной регистрации 26.10.2011

1.5. Численность сотрудников: 5 чел.

Наименование подразделения	Численность
Аппарат управления	2
Учебная часть	3

1.6. Уставный капитал отсутствует (организация является НКО)

Учредитель Общероссийская общественно-государственная организация ДОСААФ России

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 85.30(основной) Обучение профессиональное;
- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- 85.41.1 Образование в области спорта и отдыха;
- 85.42.1 Деятельность школ подготовки водителей автотранспортных средств;

1.8. Сведения о руководстве

Начальник : приказ № 60-к от 29.09.2025 г.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

ПОУ "ХАРАБАЛИНСКИЙ СТК ДОСААФ РОССИИ" применяет упрощенную систему налогообложения в размере 6 %, исчисляемого по результатам хозяйственной деятельности от доходов (кассовый метод).

Сумма амортизации, определенной Организацией на 31.12.2025 г. относится на уменьшение счета 83 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества».

Метод определения выручки по мере выпуска групп курсантов., закончивших обучение (метод начисления)

Организация использует счет 86 для отражения уставной деятельности.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

Основные средства	руб.
"Спектр ПДД" аппаратно-программный комплекс в комплекте (компьютеры)	119 300,00
Автобус КАВЗ - 397653 № X 694 КТ	400 000,00
Автомобиль "Лада- Гранта" белый Гос.№ А 480 МА	260 028,00
Автомобиль "Шкода - Фабия" белый Гос № А 413 МА	359 149,36
автомобиль Skoda Fabia H280KY	82 501,75
Автомобиль ВАЗ 21 070	
Автомобиль ВАЗ 217010 легковой, белый Гос № Е 467 КС	293 142,00
Автомобиль ГАЗ - 3307 (бортовой грузовой) Гос № Е 459 КС	12 000,00
Автомобиль ЗИЛ - 43140 (бортовой грузовой) Гос № Е 463 КС	5 400,00
Здание гаража одноэтажное, кирпичное, совмещенное с кровлей (стропила деревянные) S = 190 м2	51 380,00
Здание конторы с классами, одноэтажное (краснокаменное) S= 159 м2	83 932,41
Компьютер Samsung	17 530,00
Компьютер View Sonic	42 780,00
Мотоцикл DELTA200YX200-C5B5	45 000,00
Мотоцикл ММВЗ Гос № 5644 АВ	1 834,75
Мотоцикл ММВЗ.3.11212	
Прицеп ГКБ 817 (серый)	43 000,00
Проектор № 1	30 100,00
Проектор № 2	32 690,00
Процессор AMD A10 x4 (в сборе)	44 120,00
Тренажер Максим 1	23 800,00
Тренажер Максим 2	19 850,00
Тренажер Максим 3	
Итого	1 967 538,27

Уменьшение стоимости основных средств с прошлым годом связано с продажей.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025	—
Материально-производственные запасы	28.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостат и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Расшифровка Отчета о финансовых результатах.

6.1 Выручка 1 841 тыс. руб. 35 тыс. руб. Выручка ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя на 855 тыс. руб. Снижение произошло из-за уменьшения количества обучаемых.

6.2. Прочие доходы 35 тыс. руб. Доход от продажи имущества.

Итого доходов за 2025 год 1 876 тыс. руб.

6.3. Расходы по обычным видам деятельности -2 550 тыс. руб. Расходы больше по сравнению с прошлым годом на 725 тыс. руб. Основные статьи расходов оплата труда, страховое взносы, ремонт автомобилей, налоги, коммунальные платежи, хозяйственные расходы.

6.5. Прочие расходы -168 тыс. руб. Основные статьи расходов услуги банка, целевые отчисления.

Итого расходов 2 718 тыс. руб. Увеличение расходов связано с увеличением МРОТ и с износом техники все расходы были произведены для учебно - производственного процесса.

Прибыль до налогообложения составила -709 тыс. руб.

6.6. Налог при УСН 68 тыс. руб.

6.7. Чистая прибыль/убыток за 2025 год составила – (910) тыс. руб. Убыток связан с открытием новых школ и повышенной конкуренцией, снижением платежеспособности населения, износом техники которая требует постоянного ремонта.

7. Расшифровка строк баланса

1. АКТИВ:

1.1. стр. 1150 345 тыс. руб. начисление амортизации (С-до. Дт..сч .10.01. минус С-до. Кт. сч. 02.01.)

1..2. стр. 1210. 298 тыс. руб. остаток материалов и запасов (С-до сч.10)

1.3. стр. 1250. 134 тыс. руб. остаток денежных средств. (С-до. сч.50.01. плюс С-до. сч. 51)

1.4 стр. 1230. 97 тыс. руб. дебиторская задолженность (С-до. Дт. сч 62.01. плюс С-до. Дт 60.01,
С-до сч.70, С-до. Сч76)

2. ПАССИВ:

2.1. стр. 1310. (456) тыс. руб. задолженность по отчислениям вышестоящей организации.
(С-до Кт.сч.86.02)

2.2. стр.1360. 345 тыс. руб. списание амортизации. (С-до. Кт. сч.83)

2.3. стр.1520. 984 тыс. руб. кредиторская задолженность (С-до. Кт. сч 60.01 плюс С-до.
Кт. сч.62.02 (авансы полученные на период обучения), С-до Кт.сч.76)

8. Расшифровка Отчет о целевом использовании средств:

8.1. стр. 6100. 539 тыс. руб. С-до. сч. 86 остаток денежных средств на 01.01.2025г.

8.2. стр. 6250. 3 тыс. руб. Поступило вступительных взносов.

8.3. стр.6200. 3 тыс. руб. Всего поступило вступительных взносов.

8.4. стр. 6350. 88 тыс. руб. Использовано вступительных взносов.

8.5. стр. 6300 88 тыс. руб. Всего использовано вступительных взносов.

8.6. стр. 6400. 456 тыс. руб. С-до сч 86 остаток денежных средств на 31.12.2025 г.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 16.03.2026 года.

Начальник ПОУ «Харабалинский СТК ДОСААФ России»



Чеховский А.В.