Пояснительная записка

к балансу
ПОУ Луховицкая школа РО ДОСААФ России
. Московской области
за 2025 год.

Профессиональное образовательное учреждение «Луховицкая школа Регионального отделения Общероссийской общественно-государственной организации «Добровольное общество содействия армии, авиации и флоту России» Московской области» расположено по адресу :140501 Московская область, г.Луховицы, ул. Пушкина, д.134. ОГРН 1025007391826. Начальник ПОУ Луховицкая школа РО ДОСААФ России МО – Роганян З.М.; главный бухгалтер- Атрощенко Н.М. Средняя численность за 2025г- 21 чел.

Основной вид деятельности –обучение водителей автотранспортных средств. За 2025г учреждение получило дохода от деятельности 16 180,8 тыс.руб, в т.ч. от подготовки курсантов по СМТП – 13028,1 тыс. руб., субсидии по подготовке курсантов ВУС – 3134,0тыс. руб, прочие(возмещение ОСАГО -18,7 тыс руб. Расходов за 2025 года учреждение понесло на сумму – 16 136,8 тыс. руб. в т.ч. на ведение деятельности по СМТП -11 279,1тыс. руб., по ВУС- 3 134,0 тыс. руб., прочие расходы 1 261,8 тыс руб ;налог на УСНО – 461,9 тыс.руб. и финансовый результат за составил 44,0 тыс.руб. прибыли.

В части подготовки водителей автотранспортных средств основной задачей является подготовка водителей категории «С» и «СЕ» по ВУС. Согласно плану на 2024-2025 год учреждение водителей категории «С» -67 человек. План выполнен на 100%.

Для подготовки курсантов по ВУС-837 используется техника группы «А» (на забалансовом счете- 5583,4 тыс. руб., 4 единицы).

Денежных средств в кассе и на расчетном и казначейском счетах на 31.12.2025 - 216,9 тыс.руб.

Производственные запасы, расходы будущих периодов, незавершенное производство на 31.12.2025 – 2 444,8 тыс.руб., в т.ч. 72,1 тыс. руб. материалы на складе (диз.топливо, прочие материалы); 2 372,7 тыс.руб.- расходы будущих периодов(ОСАГО, подписные издания, незавершенное производство). Запчасти и другие материалы на хозяйственные расходы приобретаются, согласно договоров, по мере потребности в них.

Расчеты с покупателями проходят в течение 2-3х месяцев (в зависимости от сроков обучения), оплата производится в три приема. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 по Ф1- составила 3897,9 тыс.руб., в т.ч. задолженность по налогам 192,6 тыс.руб. (НДФЛ-33,5 тыс.руб.,УСНО- 159,1 тыс.руб.;задолженность по отчислениям во внебюджетные фонды за декабрь 2025– 50,3 тыс. руб; задолженности по заработной плате перед персоналом отсутствует., задолженность перед поставщиками- -9,0 тыс.руб., авансы полученные -3606,5 тыс руб.).

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 – 157,0 тыс.руб. состоит из авансов выданных поставщикам – 9,0 тыс.руб. (авансы за топливо,

электроэнергию);авансовые по отчисленям в РО-148,0 тыс руб.,кошелек электронной площадки-4,6 тыс. руб.

В учреждении с 2006 года применяется специальный режим налогообложения: упрощенная система с объектом налогообложения «Доходы». В автошколе существует бухгалтерская служба, в штате 2 бухгалтера. Бухгалтерия оснащена двумя персональными компьютерами, на которых установлены следующие программы: 1:С (версия 8.3 проф.); информационная программа «БСС Главбух»; программа электронной передачи налоговой отчетности и отчетов в пенсионный фонд- СКБ «Контур»; программа сводной отчетности «Парус»; программа «Банк-Клиент»(онлайн), программа «Налогоплательщик»,электронная система отчетности по ВУС (ФЭО), отчетность по ВУС, электроны журнал «Моё дело», ФИС ФРДО.

Просроченных дебиторских и кредиторских задолженностей учреждение не имеет. Инвентаризация денежных средств в кассе учреждения проводится ежемесячно, недостачи не обнаружено. Проведены инвентаризации по приказам РО ДОСААФ России МО по основным средствам и финансовым обязательствам, по итогам составлены инвентаризационные ведомости, расхождений с бухгалтерским учетом не обнаружено.

Гл.бухгалтер: Атрощенко Н.М.