Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ПОУ ВТШ РО ДОСААФ России РС(Я)

Раздел 1

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Профессиональное образовательное учреждение «Вилюйская техническая школа» Регионального отделения Общероссийской общественно-государственной организации «Добровольное общество содействия армии, авиации и флоту России» Республики Саха (Якутия)
Сокращенное наименование	ПОУ ВТШ РО ДОСААФ России РС(Я)
Адрес	678200, Республика Саха (Якутия), г. Вилюйск, ул. Ст. Аржакова, д. 4
ИНН/КПП	1410001151/141001001
ОКПО	50200141
ОГРН	1021400001523
Кем управляется	Региональное отделение ДОСААФ России РС(Я)

Основным видом деятельности ПОУ ВТШ РО ДОСААФ России РС(Я) является код 85.21 «Образование профессиональное среднее» .

Дополнительными видами деятельности

- 35.30.1 «Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)»;

-85.42.1 «Деятельность школ подготовки водителей автотранспортных средств»;

- 85.42.9 «Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки».

ПОУ ВТШ РО ДОСААФ России РС(Я) относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН «Доходы минус расходы»

Учетная политика утверждена приказом от 01.01.2022 г.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программы «1С:Бухгалтерия», редакция 3.0. Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 74 ПБУ 1, рекомендацией фонда «НРБУ «БМЦ»» Р-126/2021-КпР «Стоимостной лимит для основных средств», организация не учитывает в составе основных средств объекты с первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. За исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, амортизируются линейным способом. Организация применяет упрощенные способы ведения учета.

В форме 1 «Бухгалтерский баланс»:

- показатель по строке 1150 – 6870 тыс.руб. увеличился за счет ввода в эксплуатацию здания гаража;

- строка 1230 – 1208 тыс.руб. «Дебиторская задолженность» состоит из задолженности прошедших обучение на разные категории курсантов за последние три календарных года;

- строка 1250 – 2501 тыс.руб. согласно банковской выписки на 31.12.2025 г.;

- строка 1410 – 451 тыс.руб. заемные средства;

- строка 1520 – 4635 тыс.руб. в том числе поставщики – 41 тыс.руб., авансы полученные – 2268 тыс.руб. , задолженность перед региональным отделнием – 1708 тыс.руб., прочие – 618 тыс.руб.

В форме 2 «Отчет о финансовых результатах»:

- строка 2110 – 11570 тыс.руб. – Доходы от основной деятельности «Образование профессиональное среднее»;

- строка 2340 – 6714 тыс.руб. – прочие доходы;

- строка 2120 – 10249 тыс.руб. – 10249 тыс.руб. –себестоимость продаж;

- строка 2350 – 1684 тыс.руб. – прочие расходы;

Расходы всего 11933 тыс.руб., в том числе ФОТ с начислениями – 6541 тыс.руб., командировочные расходы - 20 тыс.руб., административные расходы - 315 тыс.руб . . общехозяйственные расходы – 922 тыс.руб., содержание и эксплуатация зданий и сооружений – 570 тыс.руб., коммунальные расходы - 524 тыс.руб., расходы на обслуживание транспортных средств – 1811 тыс.руб, медицинское обслуживание – 178 тыс.руб., целевые отчисления в Региональное отделение - 926 тыс.руб., налоги – 54 тыс.руб., банковские услуги – 72 тыс.руб.

УСН «Доходы минус расходы» - 146 тыс.руб.

Начальник Кондакова А.А.

Бухгалтер Петрова Н.Г.