

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 год

Организация: МЕСТНОЕ ОТДЕЛЕНИЕ "ДОСААФ РОССИИ" Г. АДЫГЕЙСКА
РЕСПУБЛИКИ АДЫГЕЯ

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: МЕСТНОЕ ОТДЕЛЕНИЕ ОБЩЕРОССИЙСКОЙ
ОБЩЕСТВЕННО-ГОСУДАРСТВЕННОЙ ОРГАНИЗАЦИИ "ДОБРОВОЛЬНОЕ
ОБЩЕСТВО СОДЕЙСТВИЯ АРМИИ, АВИАЦИИ И ФЛОТУ РОССИИ" ГОРОДА
АДЫГЕЙСКА РЕСПУБЛИКИ АДЫГЕЯ

Сокращенное наименование: МЕСТНОЕ ОТДЕЛЕНИЕ "ДОСААФ РОССИИ" Г.
АДЫГЕЙСКА РЕСПУБЛИКИ АДЫГЕЯ

Организационно-правовая форма: НКО (общественно государственная)

ОГРН: 1100100000219, **ИНН/КПП:** 0107019068 /0107019068

Юридический адрес: 385200, Республика Адыгея, г. Адыгейск, ул. Лакшукайская, д. 2

Основные цели деятельности (по уставу):

— Деятельность школ подготовки водителей автотранспортных средств

Отчетный период: с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Средняя численность работников: 10 чел. (в т.ч. совместителей 4).

Наличие обособленных подразделений: нет

2. Основание составления и состав бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о целевом использовании средств;
- Приложения к ним, включающие в себя:
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Отчетность составлена в рублях РФ, по методу начисления.

3. Основные виды экономической деятельности

Организация осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):

85.42.1 - Деятельность школ подготовки водителей автотранспортных средств

4. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность МЕСТНОЕ ОТДЕЛЕНИЕ "ДОСААФ РОССИИ" Г. АДЫГЕЙСКА РЕСПУБЛИКИ АДЫГЕЯ составлен и сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 94 от 29.12.2024г. и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

5. Ключевые положения учетной политики

- Доходы и расходы признаются методом начисления.
- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом.
- Запасы учитываются по фактической себестоимости, списание — по методу ФИФО.
- Резервы не создаются.
- Оценочные обязательства: по оплате отпусков.
- Краткосрочная/долгосрочная классификация обязательств — по сроку погашения 12 месяцев.

6. Непрерывность деятельности и существенность

Руководство НКО считает, что организация способна продолжать деятельность на непрерывной основе в обозримом будущем. Существенные факторы риска/неопределенности: нет.

7. Целевое финансирование и целевые средства

НКО ведет отдельный учет поступлений и расходов по целевому финансированию.

Источники целевых поступлений в 2025 году:

- Вступительные и членские взносы — 59,0 тыс. руб.

Направления использования целевых средств:

- реализация целевых мероприятий — 7,0 тыс. руб.;
- административно-управленческие расходы, обеспечивающие уставную деятельность — 50,0 тыс. руб.;
- приобретение ОС/запасов для целевой деятельности — 0 тыс. руб.;
- прочие целевые расходы — 7,0 тыс. руб.

Остаток целевых средств:

- на 01.01.2025 — 12,0 тыс. руб.;
- поступило за 2025 — 59,0 тыс. руб.;
- использовано за 2025 — 63,0 тыс. руб.;

- на 31.12.2025 — 14,0 тыс. руб.

Неиспользованные целевые средства на 31.12.2025 предназначены для финансирования уставных программ и мероприятий 2026 года.

8. Приносящая доход деятельность (если есть)

В 2025 году НКО осуществляла приносящую доход деятельность школ подготовки водителей автотранспортных средств.

Выручка за 2025 год составила 4633,0 руб., **себестоимость/расходы** — 4013,0 руб., **финансовый результат** — 7,0 руб.

Доходы от приносящей доход деятельности использовались/будут использованы на уставные цели НКО в соответствии с уставом.

9. Основные средства и нематериальные активы

ОС на 31.12.2025: первоначальная стоимость 3894,0 тыс. руб., начисленная амортизация 3894,0 тыс. руб., балансовая стоимость 3894,0 руб.

Поступило ОС в 2025: 0 руб.

Выбыло ОС в 2025: 0 руб.

НМА: первоначальная стоимость 0 руб., амортизация 0 руб. обесценение 0 руб., балансовая стоимость 0 руб.

При наличии существенных ОС можно раскрыть по группам (здания, оборудование, транспорт и т.д.).

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025: 48,0 тыс. руб., в т.ч.:

- по расчетам с контрагентами — 48,0 тыс. руб.;
- по расчетам с персоналом — 0 руб.;
- по подотчетным лицам — 0 руб.;
- прочая — 0 руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025: 245,0 тыс. руб., в т.ч.:

- авансы полученные — 174,0 тыс.руб.;
- по оплате труда — 0 руб.;
- по налогам и взносам — 61,0 тыс. руб.;
- прочая — 10,0 тыс. руб.

Просроченная задолженность: отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам: не создавался.

11. Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства на 31.12.2025 составили 211,0 тыс. руб., в т.ч.:

