

ПОУ «Липецкий АК ДОСААФ России»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г., отчету о финансовых и отчету о целевом использовании средств за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование – ПОУ «Липецкий АК ДОСААФ России»

Юридический адрес: 398059, г. Липецк, ул. М. Горького, д. 10

Дата государственной регистрации - 05.11.2002, Министерство юстиции РФ, ОГРН 1024840840694.

Основной вид деятельности — Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включённая в другие группировки ОКВЭД 85.42.9.

В организации открыт один расчетный счет 40703810102000004346 в «Филиале «Ярославский» (ПАО) Банк ПСБ» г. Ярославль. По состоянию на 31.12.2025г. остаток составляет ноль рублей 00 копеек.

Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 человека

Начальник организации— В.И. Данковцев. Главный бухгалтер — Л.И. Лебедева.

Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту.

2.Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ПОУ «Липецкий АК ДОСААФ России» 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).

ПОУ «Липецкий АК 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.

3. Инвентаризация

По состоянию на 01 декабря 2025г. в нашей организации была проведена инвентаризация основных средств, товарно - материальных запасов, забалансовых счетов, инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Финансы

Доходы от предпринимательской деятельности за 2025г. составила 4209,0 т. руб.,

в том числе:

прыжки с парашютом 4209,0 т.руб.

Прочие доходы составили 6969,0т.р. в том числе:

- от мест базирования -66т.р.

- от парашютных прыжков по областной субсидии выполнены учащимися кадетских классов, юнармейцами и допризывной молодежью (27прыжков) 189,0 т.руб., членами молодежной команды (20 прыжков) 140,0 т.руб., членами оборонно-спортивного лагеря допризывной молодежи г. Ельца (20прыжков) 140,0 т.руб., показательные выступления в честь Дня Флага (8прыжков) 200,0 т.руб., ознакомительные полеты – 20 человек на сумму 600,0т.р.

- от списания кредиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности на сумму 127, 0 т.руб. и 850,0 т. руб.

-от списания кредиторской задолженности по целевым отчислениям согласно Постановления Президиума Совета регионального отделения ДОСААФ России Липецкой области №7 от 30.09 2025г. 276,0 т.руб.

- от списания кредиторской задолженности по постановлению бюро президиума ЦС ДОСААФ России от 24.11.2025г. на сумму 4381,0 т.р. ремонт самолета (прощение долга). Вся списанная кредиторская задолженность включена в налогооблагаемую базу по налогу УСН (доходы).

Расходы от хозяйственной деятельности за 2025год составили - 6391,0 т. руб.

Прочие расходы составили 5170,0 т. руб.,

Налог при УСНО составляет 545,0 т. руб.

ПОУ «Липецкий АК ДОСААФ России» с 2003 г. работает на упрощенной системе налогообложения по ставке 6% от доходов.

По итогам работы организация получила убыток в сумме 928,0т.руб.

В связи со списанием и передачей техники гр. А согласно акта №000000001 от 16.05.2025г. в в/ч 81819 и аттестата №816 от 30.11.2023г. снят с бухгалтерского и оперативного учета :

В 2025год был заключен договор пожертвования № 1 от 08 апреля 2025г. на сумму 74000(семьдесят четыре тысячи) рублей. Выше указанные средства поступили в кассу организации и использованы в уставных целях согласно договора.

Производственные запасы по сч.10 - 291,0 т. руб.

Дебиторская задолженность - 260,0 т. руб.

Кредиторская задолженность - 8599,0 т. руб.

Задолженность по займу - 3125,0 т. руб.

Бухгалтерский учет в ПОУ «Липецкий АК ДОСААФ России» ведется в программе 1 С: версии 8.3 «Предприятие» и « зарплата и управление персоналом».

Выручка от реализации работ и услуг определяется по методу начисления.

Начисление амортизации основных средств в 2025году происходило на основании ФСБУ 6/2020, поквартально, линейным способом начисления амортизации с отнесением на уменьшение сч. 83 «Фонд недвижимого и особо ценного имущества».

Начальник

В.И. Данковцев

