ПРОФЕССИОНАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ЦЕЛИНСКАЯ АВТОМОБИЛЬНАЯ ШКОЛА
РЕГИОНАЛЬНОГО ОТДЕЛЕНИЯ
ОБЩЕРОССИЙСКОЙ ОБЩЕСТВЕННО – ГОСУДАРСТВЕННОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
«ДОБРОВОЛЬНОЕ ОБЩЕСТВО СОДЕЙСТВИЯ АРМИИ, АВИАЦИИ И ФЛОТУ РОССИИ»
РОСТОВСКОЙ ОБЛАСТИ
(ПОУ Целинская АШ РО ДОСААФ России РО).

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

1. **Общие сведения об организации**

Дата регистрации: 14**.07.1994**

ОГРН 1026101686918

Учетный номер НКО 6114040326

Местонахождение: 347760, Ростовская обл., Целинский р-н, Целина п, 2-Я Линия ул, дом 96

Учредитель: Региональное отделение ДОСААФ России Ростовской области

Основной вид деятельности: «Деятельность школ подготовки водителей автотранспортных средств».ОКВЭД 85.42.1

Филиалы: отсутствуют Списочная численность 1 человек Среднесписочная численность 1 человек

Бухгалтерская отчетность сформирована Фондом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Существенные аспекты учетной политики

Учетная политика Фонда в целях бухгалтерского учета сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена приказом №1/09.16 от 16.09.2016.

Информация об учетной политике учреждения раскрыта ниже, в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Строка 1150 «Основные средства»:

3.1.1. Последствия изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 в первой бухгалтерской отчетности отражаются перспективно (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования (СПИ) основных средств определятся комиссией с учетом предполагаемого периодом использования основных средств.

Ликвидационная стоимость основных средств принимается равной 0.

Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно и отражается бухгалтерской проводкой с кредита счета 02.1. «Амортизация собственных ОС» в дебет счета 83 «Добавочный капитал».

Переоценка основных средств не производится.

Наименование	Балансовая стоимость ОС на начало 2025г. (тыс. руб)	Поступило в 2025г. (тыс. руб)	Выбыло в 2025г. (тыс. руб)	Балансовая стоимость ОС на конец 2025г. (тыс. руб)
Недвижимое имущество из них: В т.ч. амортизируемое не амортизируемое	1224,5 1224,5	-	-	1224,5 - 1224,5
Движимое имущество (транспортные средства)	235,0	-	-	235,0
Всего	1459,5			1459,5

Сверка остатков основных средств по группам:

Признаков обесценения основных средств не имеется.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением основных средств отсутствуют.

3.2.2.

Наименование	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	Выбыло		Начисленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	Амортизация			
Недвижимое имущество	1224,5	673,9					1224,5	673,5
Движимое имущество	235,0	203,7					235,0	**203,7**
ИТОГО								

Арендованные основные средства отсутствуют

3.3. Финансовые вложения отсутствуют

3.4. Строка 1210 «Запасы»

ФСБУ 5/2019 применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) непосредственно (прямо) включаются в фактическую себестоимость материалов.

Несущественные активы (сроком полезного использования менее 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 рублей за единицу) в составе запасов не учитываются.
Их стоимость списывается в расходы в момент приобретения. С целью обеспечения сохранности и контроля за их движением обеспечивается забалансовый учет на счете МЦ 05, а также в отдельном регистре (таблица Excel). Малоценные ОС принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с учетом расходов на доставку. Материальные ресурсы списываются в производство по себестоимости единицы запасов.
При отпуске запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

На отчетную дату запасы, используемые в некоммерческой деятельности, оцениваются по фактической себестоимости.

Наименование	**На начало 2025г. (тыс. руб.)**	**Поступило 2025 г. (тыс. руб.)**	**Выбыло 2025г. (тыс. руб.)**	**На конец года 2025г. (тыс. руб.)**
Топливо	10/0	122/0	114/0	17/0
Всего	**10**	**122**	**114**	**17**

Признаки обесценения запасов на начало и конец отчетного периода отсутствуют.
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов отсутствуют.

3.5. Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

Наименование	**На начало 2025г. (тыс. руб.)**	**Поступило 2025г. (тыс. руб.)**	**Выбыло 2025г. (тыс. руб.)**	**На конец года 2025г. (тыс. руб.)**
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	15,0	290	281	24
Задолженность по возмещению расходов		207	144	63,0
Переплата АО налогам и сборам	2	259	255	6
Расходы будущих периодов		46		46
Всего	17,0	**802**	**680**	139,0

3.7. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Наименование	**На начало 2025 г. (тыс. руб.)**	**Поступило 2025г. (тыс. руб.)**	**Выбыло 2025г. (тыс. руб.)**	**На конец года 2025г. (тыс. руб.)**
Денежные средства на расчетном счете	27	1828	1854	1

Денежные средства в кассе	0,3	1,2	1,3	0,2
Всего	**27,3**	**1829,2**	**1855,3**	**1,2**

3.8. Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Наименование	**На начало 2025 г. (тыс. руб.)**	**Поступило 2025г. (тыс. руб.)**	**Выбыло 2025г. (тыс. руб.)**	**На конец года 2025г. (тыс. руб.)**
Поставщики и подрядчики	8,9	406,8	401,4	3,5
Расчеты с бюджетом	19,5	316,0	312,4	23,1
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков (ком. деятельность)	212,0	1649	1591	270,0
Задолженность перед Региональным центром	645,0		528,2	116,8
Перед Центральным Советом	123	161		284,0
Прочие	40,1	45,6		85,7
Всего	**1029,0**	**2578,4**	2824	**783,0**

Прибыль учреждения в 2025 г. Сформировалась за счет внереализационных доходов, а именно списание кредиторской задолженности по сроку давности.

Наименование	**Сумма**
Выручка от реализации (НДС не облагается-УСНО), в т.ч.:	1587
Прочие внереализационные доходы	552
Прочие операционные доходы	0
Себестоимость	1514
Прочие операционные расходы (-.)	282
Списание дебиторской задолженности	
Налог на доход (УСНО 6%) за 2025 г.	(65)
Чистая прибыль	278

Каких-либо существенных событий, способных повлиять на бухгалтерскую отчетность учреждения, после 31 декабря 2025 года до даты подписания настоящей отчетности не произошло.

9. Условные обязательства

Условные обязательства на 31 декабря 2025 года отсутствуют.