

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ПОУ Балашихинский учебный центр РО ДОСААФ России МО

1. Основные виды экономической деятельности

Организация осуществляет Деятельность школ подготовки водителей автотранспортных средств ОКВЭД 85.42.1

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 Основные средства

Активы стоимостью не более 100000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету.

2.4 Запасы

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

2.5 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 год организация составляет бухгалтерскую отчетность по ФСБУ 4/2023.

Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г. ²	15836	(4803)		0		(11244)						15836	(10658)
	за 2024г. ³	16296	(6331)	126	(585)	585	943						15836	(4803)
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²		0		0		0							0
	за _____ 20__ г. ³		0		0		0							0
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 20__ г. ²		0		0		0							0
	за _____ 20__ г. ³		0		0		0							0
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²		0		0		0							0
	за _____ 20__ г. ³		0		0		0							0

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г. ²	5105	()	18745	(16474)			X	X	7376	()
	за 2024 г. ³	3591	()	11705	(10191)			X	X	5105	()
в том числе: (вид)	за _____ 20 г. ²		()		()						()
	за _____ 20 г. ³		()		()						()

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20__ г. ²		0			0	0				0
	за _____ 20__ г. ³		0			0	0				0
в том числе: (вид)	за _____ 20__ г. ²		0			0	0				0
	за _____ 20__ г. ³		0			0	0				0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. ²	532	0	6332		(1186)	0			5678	0
	за 2024 г. ³	162	0	7707		(7337)	0			532	0
в том числе:	за _____ 20__ г. ²		0			0	0				0

(вид)	за _____ 20 ____ г. ³		0			0	0				0
Итого	за 2025 г. ²	532	0	6332		(1186)	0		X	5678	0
	за 2024 г. ³	162	0	7707		(7337)	0		X	532	0

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵		На 31 декабря 20 ____ г. ⁶		На 31 декабря 20 ____ г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						
(вид)						

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. ²					0	0	
	за _____ 20__ г. ³					0	0	
в том числе: (вид)	за _____ 20__ г. ²					0	0	
	за _____ 20__ г. ³					0	0	
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г. ²	15007	14663			(10668)	0	19002
	за 2024 г. ³	12890	11387			(9270)	0	15007
в том числе: (вид)	за _____ 20__ г. ²					0	0	
	за _____ 20__ г. ³					0	0	
Итого	за 2025 г. ²	15007	14663			(10668)	0	X 19002
	за 2024 г. ³	12890	11387			(9270)	0	X 15007

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
Материальные затраты	4016	3442
Затраты на оплату труда	3393	14276
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация	10658	3643
Прочие затраты		
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	18067	21361