Пояснительная записка за 2025 год
ПОУ «Сарапульская АШ ДОСААФ России».

ПОУ « Сарапульская АШ ДОСААФ России» по форме собственности относится к частной организации. и занимается общеобразовательным процессом на основании Устава, зарегистрированного решением о государственной регистрации принятом Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Удмуртской Республике от 23 ноября 2010 года:

- подготовкой военно-патриотических специальностей для Вооруженных Сил РФ;
- подготовкой и переподготовкой кадров массово-технических профессий в целях удовлетворения потребностей государственных, негосударственных предприятий, учреждений, а также отдельных граждан, в том числе временно неработающих, на договорной основе.
- ПОУ «Сарапульская АШ ДОСААФ России» применяет упрощенную систему налогообложения с 01.01.2005 года.

Место нахождения: УР, г. Сарапул, ул. Советская, д.6.
ИНН 1827002180
КПП 183801001

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. С отчетности за 2025 год НКО применяет формы годовой и промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Учетная политика утверждена приказом руководителя от 30.12.2022г. № 18-ОС.

1. Структура баланса

Наименование строки	Остаток на 31.12.2025г.	Остаток на 31.12.2024г.	% изменения	Причины изменения за период	% от валюты баланса
Внеоборотные активы	65,0	105,0	-38,10		5,29
Оборотные активы	1163,0	1073,0	+8,38		94,71
Целевое финансирование	(7962,0)	(8176,0)	-2,62	Получен убыток	(648,37)
Долгосрочные обязательства	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства	9190,0	9354,0	-1,75		748,37

2. Расшифровка форм

Бухгалтерский баланс Расшифровка строки 1150 (в тыс. руб.)

Наименование основных средств	Балансовая стоимость	Амортиза-ция	Остаточ-ная стои-мость	Основные средства в оперативном управлении
Здание АШ	1546,0	1546,0	-	1546,0
Гараж	14,0	5,0	9,0	14,0
а/м Skoda Fabia (0351XO18)	331,0	331,0	-	331,0
а/м LADA 211440 (M116TO18)	264,0	264,0	-	
а/м Лада КАЛИНА (O786EP18)	371,0	371,0	-	
а/м Лада GRANTA (H085XO18)	230,0	230,0	-	230,0
а/м Лада GRANTA (B155HP18)	260,0	260,0	-	260,0
Компьютер IT-ON A0530	217,0	217,0	-	
Компьютерный класс ВУС	211,0	211,0	-	
Мотоцикл REGULMOTO SK150-6 (28.04.2021)	65,0	61,0	4,0	
Автотренажер FORWARD	264,0	262,0	2,0	264,0
Прицеп грузовой бортовой	45,0	45,0	-	
Не списана амортизация	-	(50,0)	50,0	
ИТОГО:	3818,0	3753,0	65,0	2645,0

Расшифровка пятого раздела Бухгалтерского баланса «Краткосрочные обязательства», тыс. руб.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	% изменения
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	9190,0	9354,0	-1,75
поставщики и подрядчики	872,0	781,0	+11,65
авансы полученные	2826,0	2083,0	+35,67
задолженность перед персоналом организации	236,0	134,0	+76,12
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2029,0	1865,0	+8,79
задолженность по налогам и сборам	263,0	495,0	-46,87
прочие кредиторы	2964,0	3996,0	-25,83

Кредиторская задолженность за 2025г. (9190,0 тыс. руб.) незначительно снизилась на 1,75% по сравнению с 2024г. (9354,0 тыс. руб.). Это произошло за счет уменьшения задолженности перед РО ДОСААФ УР на 25,45% в связи со списанием кредиторской задолженности по Соглашению о прощении долга от 03.10.25г. на сумму 1769,0 тыс. руб. Задолженность по зп – текущая (за декабрь 2025г.) Задолженность перед поставщиками будет погашена за счет средств субсидий по ВУС на общую сумму 645,0 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах

Общая сумма доходов за 2025год составила 12202,0 тыс. руб. из них:

-по строке 2100 отражена выручка от оказываемых услуг за 2025 год и составила 10097,0 тыс. руб., в т.ч.:

- образовательная деятельность – 9645,0 тыс. руб.
- доходы от аренды – 452,0 тыс. руб.
- по строке 2340 отражены прочие доходы и составляют 2105,0 тыс. руб., из них:

эксплуатационные расходы по договорам аренды – 140,0 тыс. руб.

списание кредиторской задолженности свыше 3-х лет – 1965,0 тыс. руб., в т.ч.:

- списание отчислений от доходов в вышестоящую организацию – 1769,0 тыс. руб.,
- списание авансов полученных от покупателей – 196,0 тыс. руб.

Расходы за 2025 год составили 11746,0 тыс. руб., в т.ч.:

- по строке 2120 отражена себестоимость в сумме 10792,0 тыс. руб.
- по строке 2350 прочие расходы составляют 954,0 тыс. руб.

Прибыль от предпринимательской деятельности за 2025 год составила 322,0 тыс. руб., что на 117,02% больше, чем в 2024 году.

Таблица (тыс.руб.)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	% изменения
Выручка	10097,0	7866,0	+28,36
Себестоимость продаж	(10792,0)	(8680,0)	+24,33
Прибыль (убыток) от продаж	(695,0)	(814,0)	-14,62
Прочие доходы	2105,0	346,0	+508,38
Прочие расходы	(954,0)	(1336,0)	-28,59
Прибыль (убыток) до налогообложения	456,0	(1804,0)	-125,28
Налог на УСН	(134,0)	(88,0)	+52,27
Чистая прибыль (убыток)	322,0	(1892,0)	-117,02

Отчет о целевом использовании средств

Входящий остаток по стр. 6100 составляет – (8281,0) тыс. руб.

Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 "Целевое финансирование".

- по стр. 6220 отражено поступление субсидии на подготовку граждан по военно-учетным специальностям по Соглашению № 1 от 28.12.2022г. в сумме 1867,0 тыс. руб. Целевое финансирование в виде бюджетных средств учитывается на дату фактического их получения следующей корреспонденцией: Дебет 51 "Расчетный счет" Кредит 86 "Целевое финансирование".

Расходы на содержание административного аппарата и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются без применения счета 20 "Основное производство записями по дебету 86 счета и кредиту 70, 69, 10 и иных счетов, распределяются ежемесячно по направлениям, финансируемым за счет целевых средств и видам деятельности.

3. Труд и заработная плата.

В штат АШ заложено 16 единиц, из них: АУП 3 единицы, преподаватель – 1 единица,, мастер ПО – 7,5 единиц, бухгалтерия – 2 единицы, обслуживание – 0,5 единиц, секретарь учебной части – 2 единицы.

Фактически начисленная заработная плата (штатные сотрудники, внешние совместители, ДГПХ) за 2025 год составила 7734,2 тыс. руб. Среднемесячная зарплата на одного сотрудника составила 36,8 тыс. руб.

4. Состав недвижимого имущества

Общая площадь зданий и сооружений составляет 2567,2 кв. м., здание (2449,2 кв.м.), гараж (118,0 кв.м.) находится в оперативном управлении. Один земельный участок находятся в аренде на 49 лет (с 07.12.2011г. по 07.12.2060г.), общей площадью 4561 кв. м., расположенный по адресу: г. Сарапул, ул. Советская, д. 6.

Список объектов недвижимости (зарегистрированные здания и участки) с кадастровой стоимостью по состоянию на 01.01.2025г.

№ п/п	Наименование объекта	Адрес	Кадастровый номер	Кадастровая стоимость	Примечание
1	Здание АШ	г. Сарапул, ул. Советская, 6	18:30:000252:30	22 344 070,43	
2	Гараж	г. Сарапул, ул. Советская, 6	18:30:000252:211	1 575 377,88	
				23 919 448,31	

Начальник ПОУ «Сарапульская АШ ДОСААФ России» Козырев А.Ю.