

частное Учреждение «Учреждение отдыха «Соцтурпроф»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025, Отчету о финансовых результатах и Отчету о целевом использовании средств за 2025 год.

1. Общая информация

1.1. Сокращенное наименование – УО «Соцтурпроф»

1.2. Юридический и фактический адрес – 180000, Псковская область, г. Псков, ул. Кремль, д. 6.

1.3. Дата государственной регистрации – 10.12.2002; ОГРН 1026000974548

1.4. Учетный номер НКО – 6014040003

1.5. Учредители:

- Общероссийский союз «Федерация Независимых Профсоюзов России» с размером доли 30 % находящийся по адресу: 119119, Российская Федерация, г. Москва, проспект Ленинский, д.42;
- Псковский региональный союз организаций профсоюзов «Псковский областной совет профессиональных союзов» с размером доли 70 %, находящийся по адресу: 180000, Российская Федерация, г. Псков, ул. Советская, д.15.

1.6. Орган управления учреждением – Совет учредителей.

1.7. Исполнительный орган – директор, подотчетный Совету учредителей.

1.8. Цели создания учреждения — социально-культурные функции в целях организации отдыха граждан России и других государств с использованием природных факторов, туризма, с предоставлением услуг гостиниц, транспорта, столовых, баров, кафе, ресторанов и других мест отдыха. Развитие индустрии профсоюзного отдыха в области.

1.9. Уставный капитал отсутствует.

1.10. Основной ОКВЭД – 79.11 Деятельность туристических агентств.

Учредительными документами предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, поскольку это служит достижению уставных целей учреждения.

1.11. Перечень дополнительных видов деятельности:

- деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;
- деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания;
- деятельность стоянок для транспортных средств;

1.12. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 53 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность, человек	Предпенсионеры, человек	Пенсионеры, человек
Администрация	8 человек	1	1
Гостиница	19 человек	4	6

Кафе	15 человек	1	3
Бюро путешествий	5 человек	2	0
Ремонтно-технич. отдел	4 человека	1	0
Автотранспортный отдел	2 человека	0	2

1.13. Учреждение не подлежит обязательному аудиту.

1.14. Обособленные подразделения отсутствуют.

1.15. В 2025 году учреждение не осуществляло операции в иностранной валюте.

1.16. Бухгалтерская (финансовая) отчетность учреждения сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1.17. Учреждение в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.18. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

1.19. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

1.20. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

1.21. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

1.22. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности:

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности учреждения за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс на 31.12.2025 г.;
- отчет о целевом использовании средств;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерской отчетности в текстовой и табличной частях

1.23. Бухгалтерская отчетность составлена в тыс.руб.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Бухгалтерский учет в учреждении ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3» с применением системы регистров, предусмотренной используемой программой.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Последствия изменения Учетной политики учреждение отражает в бухгалтерской отчетности перспективно.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском учете использование целевых средств на приобретение основных средств и других внеоборотных активов отражается по дебету сч.86 «Целевое финансирование» и кредиту сч. 83 «Добавочный капитал».

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу учитываются за балансом, а затраты на их приобретение признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта.

Начисление амортизации по основным средствам, принятым в оперативное управление, отражается по дебету сч. 83 «Добавочный капитал».

Переоценка основных средств учреждением не проводится.

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов (п.44 ФСБУ 6/2020)

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26/2020 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020

Сведения по группам основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. подробно представлены в табличной части пояснений к балансу в разделе 4 и 4.1, 4.3.

Основные средства из группы «Здания» на 31.12.2025 г. с первоначальной стоимостью 19743 тыс.руб и накопленной амортизацией в сумме 9446 тыс.руб. находятся у учреждения в оперативном управлении. Основные средства из группы «Сооружения» на 31.12.2025 г. с первоначальной стоимостью 4248 тыс.руб и накопленной амортизацией в сумме 2817 тыс.руб. находятся у учреждения в оперативном управлении.

2.3. Аренда и ее признание в учете

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

2.4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Учреждение применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019, без создания резерва под обесценение запасов.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые непосредственно по мере приобретения, такие как расходные материалы к оргтехнике, канцелярские товары.

Списание запасов осуществляется по средней себестоимости. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Сведения по движению запасов и их наличию по состоянию на 31.12.2025 г. подробно представлены в табличной части пояснений к балансу в разделе 6 и 6.1.

2.5. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов в бухгалтерском учете ведется методом начисления.

В налоговом учете учет доходов ведется кассовым методом, так как учреждение применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

Расходы, связанные с деятельностью, ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

2.6. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.7. Учет целевого финансирования

Учет средств целевого финансирования и его расходования ведется с применением счета 86 «Целевое финансирование» и счета 76 «Расчеты с различными дебиторами и кредиторами». Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 «Целевое финансирование».

УО «Соцтурпроф» являясь организацией, не распределяющей полученную прибыль, признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря по дебету счета 84 «Прибыль, подлежащая распределению» в корреспонденции с кредитом счета 86 «Целевое финансирование».

2.8. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением УО «Соцтурпроф» к НКО, учреждение не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3. Прочая информация

3.1. Выручка от оказания услуг при осуществление разрешенной уставом предпринимательской деятельности, приносящей доход, которая служит достижению уставных целей учреждения, за 2025 год составила 115635 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 7996 тыс. руб. или на 7,4%. Увеличение данного показателя связано с увеличением спроса на туристские услуги.

3.2. Расходы по видам деятельности от оказания услуг при осуществление разрешенной уставом предпринимательской деятельности составили 105287 тыс. руб., что выше по сравнению с предыдущим периодом на 9539 тыс. руб. или на 10%. Информация по статьям расходов по состоянию на 31.12.2025 г. подробно представлена в табличной части пояснений к балансу в разделе 10.

3.3. На основании приказов руководителя № 66-ОД, №67-ОД, №68-ОД, №69-ОД, №70-ОД в подразделениях учреждения проводилась инвентаризация основных средств и товарно-материальных ценностей по состоянию на 31.12.2025 года. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

3.4. Чистая прибыль в размере 2885 тыс.руб. по результатам 2025 года, полученная при осуществление разрешенной уставом предпринимательской деятельности, признана в качестве целевого источника финансирования и отражена в бухгалтерском учете на счете 86 "Целевое финансирование".

3.5. Информация, не подлежащая раскрытию.

В отчетном периоде у учреждения отсутствовали:

- нематериальные активы;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.
- государственная помощь
- целевые поступления (субсидии, пожертвования)

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

3.6. Учреждение не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения деятельности.

3.7. События, имеющие отражение после отчетной даты, отсутствуют

Дата составления пояснений 30 марта 2026 года.

Директор ШПАКОВА Шпакова В.С.