Фонд безопасности дорожного движения и реабилитации пострадавших при дорожно-транспортных происшествиях на дорогах Кубани
Фонд «Кубаньдорбезопасность».

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год

1. Общие сведения о Фонде

Полное наименование Фонда – Фонд безопасности дорожного движения и реабилитации пострадавших при дорожно-транспортных происшествиях на дорогах Кубани.

Сокращенное наименование – Фонд «Кубаньдорбезопасность».

Юридический адрес Фонда: Российская Федерация, 350049, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Атарбекова, 52, офис 40.

Почтовый адрес Фонда: Российская Федерация, 350011, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Старокубанская, 6/1.

Регистрация Фонда

Фонд безопасности дорожного движения и реабилитации пострадавших при дорожно-транспортных происшествиях на дорогах Кубани был создан 04.03.1997 года протокол № 1, решением общего собрания учредителей от 11.01.1997 г. наименование Фонд «Кубаньдорбезопасность», ИНН 2311046227, КПП 231101001, зарегистрирован 11.03.1997 г. ИФНС России № 4 по г. Краснодару ОГРН 1022301809419

1.1. Органы управления Фонда

1.1.1. Единоличный исполнительный орган Фонда

Единоличным исполнительным органом Фонда является Генеральный директор Федосов Андрей Васильевич. Лицо, ответственное за организацию и осуществление внутреннего контроля ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности – Генеральный директор Федосов Андрей Васильевич-член Совета Фонда.

Члены Совета Фонда:
Федосов А.В.
Родиончев А.В.
Сотова Г.А.
Аксенов П.Е.
Салафаниди Э.В.
Давыдов П.В.

1.1.2. Лицо, отвечающее за корпоративное управление в Фонде

Лицом, отвечающим за корпоративное управление в Фонде, являются, в том числе надзор за составлением бухгалтерской (финансовой) отчётности: Родиончев Александр Васильевич.

Описание деятельности Фонда

В 2025 году Фонд осуществлял деятельность по аренде и управлению собственным и арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20), а также технический осмотр транспортных средств (ОКВЭД 71.20.5).

В Фонде отсутствуют лицензируемые виды деятельности.

1.2. Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Фонд имеет в своем составе одно территориально обособленное структурное подразделение:

- Отдел ПТО № 3 г. Туапсе, расположен по адресу: Краснодарский край, Туапсинский район, с. Красное, ул. Майкопская, 26, дата постановки на учет 15.05.2014 года, вид деятельности: технический осмотр транспортных средств, среднесписочная численность работников 4 человека.

1.3. Численность работников Фонда

Среднесписочная численность персонала Фонда по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 13 человек.

2. Информация об учетной политике.

2.1. Фонд применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы» (п. 1 ст. 346.14 НК РФ).

2.2. Суммы авансового платежа и налога, уплачиваемые в связи с применением УСН, рассчитываются на ставке 6%.

2.3. Доходы учитываются кассовым методом, т.е. на дату поступления денежных средств на расчетный счет в банке, в кассу Фонда.

2.4. Счета 20 и 26 поквартально закрываются на счет 90 в полной сумме. Проценты по любым займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов. Финансовые вложения не переоцениваются.

2.5. С 01.01.2025 года Фонд не является плательщиком налога на добавленную стоимость (НДС).

3. Основные средства.

3.1. Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом затрат на монтаж. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость более 100000 рублей. Для основных средств стоимостью выше 100000 рублей используется линейный метод амортизации. Основные средства стоимостью менее 100000 рублей списываются на расходы единовременно и учитываются за балансовом счете (основание п. 5 ФСБУ 6/2020). Переоценка основных средств не производится (п.п. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020).

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств по группам.

тыс. руб

№	Группа основных средств	На 31.12.2024 г.,	На 31.12.2025
1	Здания и сооружения	27381	24111
2	Машины и оборудования	30	-
3	Транспортные средства	-	-6377
4	Производственный и хозяйственный инвентарь	37	-
5	Земельные участки	594	594
6	Инвестиционная недвижимость	16093	12875
	Итого:	44135	43957

Балансовая стоимость объектов инвестиционной недвижимости

тыс. руб.

№	Группа основных средств	На 31.12.2024 г.,	На 31.12.2025 г.
1	Здания и сооружения	14260	12875
2	Земельные участки	-	-
3	Автотранспорт	1833	-
	Итого:	16093	12875

Перед составлением годового отчета за 2025 год была проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей.

4. Оценочные обязательства и условные обязательства

Фонд создает оценочные обязательства в отношении сотрудников на выплату ежегодных отпусков. Сумма начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности. Фонд начисляет резерв по сомнительным долгам, он составил на 31.12.2025 года 554 тыс. руб.

5. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 01.01.2025	Поступило	Убыло	На 31.12.2024
Долгосрочные – всего:	8 947			8 947
в том числе: вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	8 947			8 947
Краткосрочные – всего:				
в том числе: предоставленные другим организациям займы				
Финансовых вложений – итого:	8 947			8 947

Денежные средства и денежные эквиваленты

1. Денежные средства.

Показатели	01.01.2025	31.12.2025, тыс. руб
Касса	65	67
Расчетный счет	2613	544
Депозитный счет	24000	20000
Всего	26678	20611

2. Денежных эквивалентов в 2025 году не было.

3. По состоянию на 31.12.2025 г. открытых аккредитивов в пользу Фонда нет. Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты со сроком размещения не более 3 месяцев.

Дебиторская задолженность

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 01.01.2025 г.	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г.
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	87	68
2	Расчеты с поставщиками (авансы выданные)	132	101
3	Расчеты по налогам и сборам	9	31
4	Расчеты по договорам долевого участия	-	-
5	Аванс по заработной плате	3	9
6	Расчеты с учредителями	-	-
7	Прочая дебиторская задолженность	996	1202
	Всего дебиторская задолженность	1239	1411

Кредиторская задолженность **тыс. руб.**

Наименование показателя	Сумма на 01.01.2025 г.	На 31.12.2025 г.
Расчёты с поставщиками	62	50
Расчёты с покупателями	13	3
Авансы, полученные от покупателей		
Расчёты по налогам и сборам	1230	359
Расчёты по социальному страхованию и обеспечению	280	267
Расчёты с персоналом по заработной плате и прочим операциям		-
Прочая кредиторская задолженность	7	-
ИТОГО	**1592**	**679**

Структура выручки

тыс. руб.

Наименование показателя	**2025 г.**	**2024г.**	**Отклонение**
Выручка от реализации услуг по техническому осмотру транспортных средств	2186	2015	+171
Выручка от сдачи помещений в аренду	14538	13264	+1274
Итого	**16724**	**15433**	**+1445**

Структура себестоимости продаж

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	Отклонение в +-
Себестоимость услуг ПТО	3561	3719	-158
Себестоимость по арендной плате	13254	15030	-1776
Итого	**16815**	**18749**	**-1934**

Расшифровка прочих доходов

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
проценты по депозиту	3635	-
дивиденды	148	-
Выручка от продажи ОС	-	14252
Резерв отпусков	-	379
Списание кредиторской задолженности	11	2
Прочие доходы	22	4019
Итого	**3816**	**18652**

Расшифровка прочих расходов

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
НДС восстановительное	-	146
Услуги банка	476	309
Продажа основных средств	-	1855
Прочие	-	26
Итого	476	2336

Чрезвычайные доходы и расходы в 2025 г. отсутствуют

Чистые активы

Чистые активы Фонда по состоянию:
- на 01.01.2025 г. – 78 715 тыс. руб.
- на 31.12.2025 г. – 74 012 тыс. руб.

6. Прочая информация, характеризующая деятельность Фонда

6.1. Сумма вознаграждений выплаченных членам Совета Фонда – нет.

6.2. Состав Совета Фонда:
1. Федосов А.В.
2. Родиончев А.В.
3. Сотова Г.А.
4. Аксенов П.Е.
5. Салафаниди Э.В.
6. Давыдов П.В.

Сделок с вышеуказанными лицами не производилось.

Фонд является участником обществ с ограниченной ответственностью с долевым участием в размере 12-15%:

- ООО «Кропоткин-автотехсервис»

- ООО «Калининский-автотехсервис»
- ООО «Щербиновский – автотехсервис»
- ООО «Лабинск-Техосмотр»
- ООО «Кореновск-Техосмотр»

в размере 100%:

- ООО «РесурсАктив»;

6.3. Расходование средств на целевые программы.

Основной задачей Фонда является оказание благотворительной помощи пострадавшим при дорожно-транспортных происшествиях на дорогах Кубани. На эти цели было привлечено 160,0 тыс. рублей, израсходовано в отчетном году 542 тыс. рублей.

6.4. Государственная помощь.

В течение 2025 года государственная помощь и бюджетные кредиты Фондом не получались.

Вознаграждение членам совета Фонда и ревизионной комиссии в 2025 г. вне рамок трудовых договоров на выплачивалось.

6.5. Информация по отчетным сегментам

Деятельность Фонда осуществляется в Российской Федерации на территории г. Туапсе, г. Краснодар.

Информация по сегментам в соответствии с ПБУ 12/2010 не раскрывается.

6.6. Информация об участии в совместной деятельности

В 2025 г. Фонд не принимал участие в совместной деятельности.

6.7. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления

Деятельность по договорам доверительного управления в 2025 г. Фонд не осуществлял.

6.8. Информация об операциях с иностранной валютой

Операции в иностранной валюте Фондом не проводятся.

6.9. Информация по прекращаемой деятельности Фонда

В 2025 г. Советом Фонда не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Фонда.

6.10. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.

Деятельность Фонда стабильна, существенных рисков хозяйственной деятельности нет.

Генеральный директор
Фонда «Кубаньдорбезопасность» А.В. Федосов