

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ на 31.12.2025
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год
АВТОНОМНОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
"ЦЕНТР ПО ПРОПАГАНДЕ БЕЗОПАСНОСТИ ДВИЖЕНИЯ НА ТРАНСПОРТЕ
"ДВИЖЕНИЕ БЕЗ ОПАСНОСТИ"

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

АНО "Центр по пропаганде безопасности движения на транспорте "Движение без опасности" (далее – Организация) зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 02.08.2011 г. МИФНС №46 по г. Москве, ОГРН 1117799015290

ИНН 7703479118 КПП 771401001

Место нахождения (юридический адрес) - 125284, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, ш. Хорошёвское, д. 12, к. 1, этаж 2, офис 2. Организация филиалов и представительств не имеет.

Организация, является автономной некоммерческой организацией не имеющей членства, учрежденной юридическим лицом на основе добровольных имущественных взносов с целью оказания услуг в области пропаганды безопасности движения на транспорте, направленных против опасных нарушений правил движения на транспорте, а также снижения дорожно-транспортного травматизма и смертности.

Организация вправе оказывать платные услуги и заниматься иной приносящей доход деятельностью, соответствующей целям создания Организации.

Организация не имеет извлечение прибыли в качестве цели своей деятельности. Прибыль, получаемая Организацией от предпринимательской деятельности, не передается учредителю Организации, равно как и прибыль, полученная от иной приносящей доход деятельности.

Основным видом деятельности Организации является - Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг (ОКВЭД – 63.99.1).

Учредителем Организации является Общество с ограниченной ответственностью "ДБО", ОГРН 1097746191223.

Высшим органом Организации является учредитель.

Исполнительным органом Организации является Директор Бахарев Владимир Сергеевич.

Численность работников на 31.12.2025 года составила 3 человека.

Организация применяет общую систему налогообложения.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и не подлежит обязательному аудиту.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации (далее – бухгалтерская отчетность) за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 04.10.2023, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Организации утверждена приказом Директора № 25/12/2024 от 25.12.2024 г.

3.1 Основные средства

Учет основных средств ведется Организацией в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержден Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

- 3.1.1. Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет не более 100 тыс. руб. за единицу.
- 3.1.2. Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.
- 3.1.3. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
- 3.1.4. Ликвидационная стоимость основного средства определяется, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. иначе она признается равной нулю.
- 3.1.5. Способ начисления амортизации объектов ОС – линейный.
- 3.1.6. Сроки полезного использования определяется Организацией самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию данного объекта амортизируемого имущества в соответствии с п. 8, 9 ФСБУ 6/2020, Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г. (далее – Классификация ОС) и исходя из минимальных сроков использования объектов увеличенному на 1 (один) месяц.

В связи с применением упрощенного способа ведения бухгалтерского учета Организация не проводит проверку на обесценение основных средств на основании п.3 ФСБУ 6/2020 и капитальных вложений на основании п.4 ФСБУ 26/2020.

3.2 Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Запасы" ФСБУ 5/20191, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

3.2.1 К запасам относятся:

- сырье, материалы, учитываемые на счете 10 «Материалы»,
- товары, учитываемые на счете 41 «Товары»,
- затраты в незавершенном производстве, учитываемые на счете 20 «Основное производство»,
- готовая продукция, учитываемая на счете 43 «Готовая продукция»

3.2.2. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

3.2.3. Оценка МПЗ, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости. Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги, по которым не признана выручка, отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости

В связи с применением упрощенного способа ведения бухгалтерского учета и согласно п. 32 ФСБУ 5/2019 Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, то есть не формирует резерв под обесценение запасов.

3.3 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Организацией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержден Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н. Применение ПБУ 18/02 ведется балансовым методом с отражением в учете постоянных и временных разниц.

3.4 Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Организацией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержден Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

3.4.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации
Выручка от оказания услуг по организации и проведению социальных кампаний с целью пропаганды безопасного движения на транспорте; проведению иных мероприятий; аналитических исследований, рекламных и маркетинговых коммуникаций.

3.4.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации
Доходы от реализации основных средств, проценты к получению и прочее.

3.5 Себестоимость проданных услуг, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Организацией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержден Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

3.5.1. Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации

- Расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.
- Командировочные расходы
- Оплата труда
- Материальные расходы.

3.5.2. Расходы, признаваемые прочими расходами

- проценты к уплате
- услуги банка
- прочие расходы

3.5.3. Способ признания управленческих расходов

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1 Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

Элемент показателя	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2025	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4	-
Сальдо по НДС	144	140
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	31
Итого:	148	171

4.2 Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

Элемент показателя	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2025 г.	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2024 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60	64
Расчеты по налогам и сборам	71	53
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	21	12
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	26
Итого:	152	155

4.3. Денежные средства

В составе показателя отражено сальдо на 31.12.2025 г. по следующим банковским счетам:

Наименование банка	Сумма (тыс. руб.)
РАЙФФАЙЗЕНБАНК	383
Итого:	383

4.4 Выручка

В составе показателя отражена выручка от обычных видов деятельности в размере:

за 2025 год – 1 500 тыс. руб.;

за 2024 год – 833 тыс. руб.

4.5 Управленческие расходы

В составе показателя отражены затраты административного характера, в т. ч.:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.) за 2025 год	Сумма (тыс. руб.) за 2024 год
Расходы на оплату труда	845	307
Отчисления на социальные нужды	255	103
Прочие затраты	189	221
Итого:	1 289	631

4.6 Прочие расходы

В составе показателя отражены следующие расходы:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.) за 2025 год	Сумма (тыс. руб.) за 2024 год
Расходы на услуги банков	49	68
Итого:	49	68

4.7 Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль за 2025 год составила 33 тыс. руб., за 2024 год – 10 тыс. руб.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Организациям на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Организациям организован учет отложенных налогов балансовым методом.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

5. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Организация в 2024 и 2025 годах не получало бюджетных средств, в счет государственной помощи.

6. ПРОВЕДЕНИЕ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ

В соответствии со ст.11 Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (утвержден приказом Минфина РФ 13.01.2023 4н), на основании Приказа №1/12-25 от 25.12.2025 г. была проведена инвентаризация активов и обязательств Организации.

В результате проведения инвентаризации излишки и недостачи не обнаружены.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СЕГМЕНТЕ

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не применяет ПБУ 12/2010, в пояснениях к бухгалтерской отчетности информация по сегментам не раскрывается в соответствии с п.2 ПБУ 12/2010.

8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПРАВЛЕНИИ ОШИБОК

При составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год исправлений за предыдущий 2024 год не было.

9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При подготовке отчетности Организация руководствуется принципом непрерывности деятельности. События или условия, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организацией продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют, а именно:

- чистые активы Организации соответствуют требованиям законодательства РФ и имеют положительную величину;
- Организация располагает достаточными оборотными средствами, что дает ему возможность для погашения кредиторской задолженности в установленные сроки;
- руководство Организации не имеет намерений ликвидировать Организацию или значительно сократить её деятельность в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Организация выполнила все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность в случае их нарушения.

Мы не имеем никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В период между отчетной датой и датой формирования отчетности за 2025 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Организации.

События после отчетной даты, для которых требуется корректировка или раскрытие информации в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Директор _____

Бахарев В.С.

12 марта 2026 года



1.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

2. Запасы

2.1. 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	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	101	-	(101)	-	-	X	X	-	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	97	-	(97)	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в Пути, - всего	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-

3. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора		резерв по сомнительным долгам				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления					резерв по условиям договора	по условиям договора					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	171	-	8	-	(31)	-	-	-	-	-	-	-	-	148	-
в том числе:	За 2024 г.	137	-	83	-	(49)	-	-	-	-	-	-	-	-	171	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	23	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	31	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-	-	-	-	31	-
Расходы будущих периодов	За 2024 г.	140	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	144	-
Итого	За 2025 г.	26	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	-	-	-	148	-
	За 2024 г.	171	-	8	-	(31)	-	-	-	-	-	-	-	-	171	-
	За 2024 г.	137	-	83	-	(49)	-	-	-	-	-	-	-	-	171	-

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

4. Обязательства

4.1. 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		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	155 302	87 71	- -	(90) (218)	- -	152 155	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	64 -	60 64	- -	(64) -	- -	60 64	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	26 31	(5) 18	- -	(26) -	- -	- 26	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	53 271	18 -	- -	(218) -	- -	71 53	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	12 -	9 12	- -	- -	- -	21 12	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	155 302	87 71	- -	(90) (218)	- -	152 155	

4.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Изменения за период	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-

4.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	4
Затраты на оплату труда	845	657
Отчисления на социальные нужды	255	198
Амортизация	-	-
Прочие затраты	255	565
Итого по элементам	1 356	1 424
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 356	1 424

6. Государственная помощь

6.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

6.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Директор _____ Бахарев В.С.

12 марта 2026 года

