

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

Организация: Автономная некоммерческая организация «Центр обеспечения качества деятельности организаций социальной сферы "ОКНО"»

ИНН: 7727319882 | ОКОПФ: 71400 | ОКФС: 16

Адрес: г. Москва, Сосенское п., п. Коммунарка, ул. Александры Монаховой, д. 84, к. 3, кв. 40, 108826

Единица измерения: тыс. рублей | Отчётная дата: 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация осуществляет деятельность в соответствии с уставными целями: разработка и внедрение системы классификации и оценки качества организаций социальной сферы «ОКНО»; оказание консультационных, образовательных и экспертных услуг некоммерческим и социальным организациям; проведение исследований, тренингов и образовательных программ в сфере социального проектирования; развитие цифровой платформы «Клумба» для продвижения услуг социальных организаций; внешняя оценка и сертификация организаций социальной сферы по стандарту СТО ОКНО 001-2021.

2. Учетная политика

Организация применяет упрощённую систему налогообложения (УСН «Доходы», ставка 6%), кассовый метод признания доходов и расходов в соответствии с п. 1 ст. 346.17 НК РФ. Доходы признаются на дату поступления денежных средств на расчётные счета организации. Расходы признаются на дату их фактической оплаты. Нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение срока полезного использования 36 месяцев, установленного исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод. Основные средства стоимостью до 100 000 руб. списываются единовременно в момент ввода в эксплуатацию. Отчётность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» (Приказ Минфина РФ № 157н от 04.10.2023).

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов. На начало 2024 года первоначальная стоимость нематериальных активов составляла 1 532,0 тыс. руб., накопленная амортизация отсутствовала. В течение 2024 года начислена амортизация в размере 510,7 тыс. руб.. На начало 2025 года остаточная стоимость НМА составила 1 021,3 тыс. руб.. В 2025 году осуществлены капитальные вложения на государственную регистрацию программы для ЭВМ в Роспатенте в размере 5,0 тыс. руб.. За 2025 год начислена амортизация в размере 510,7 тыс. руб.. На 31 декабря 2025 года первоначальная стоимость НМА составила 1 537,0 тыс. руб., накопленная амортизация — 1 021,4 тыс. руб., остаточная стоимость — 515,6 тыс. руб..

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией. Единственным объектом НМА является программа для ЭВМ «Информационно-аналитическая система ОКНО», созданная организацией. Исключительные права на программу принадлежат организации.

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы. Все нематериальные активы организации являются амортизируемыми. Неамортизируемые НМА отсутствуют.

3.4. Ограничения имущественных прав. Нематериальные активы, находящиеся в залоге или имеющие иные ограничения имущественных прав, на отчётную дату отсутствуют.

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы. В 2025 году капитальные вложения в НМА составили 5,0 тыс. руб. (оплата государственной пошлины за регистрацию программы

для ЭВМ в Роспатенте). Указанные затраты приняты к учёту в составе нематериальных активов.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств. На начало 2025 года основные средства на балансе организации отсутствовали. В ноябре 2025 года приобретена компьютерная техника у Асановой С.С. по договору купли-продажи от 17.11.2025 на сумму 128,0 тыс. руб.. Объект принят к учёту в составе основных средств. В связи с вводом объекта в эксплуатацию в ноябре 2025 года (менее 2 месяцев до отчётной даты) амортизация за 2025 год не начислялась. На 31 декабря 2025 года первоначальная стоимость основных средств составила 128,0 тыс. руб., накопленная амортизация отсутствует, остаточная стоимость — 128,0 тыс. руб..

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства. Все основные средства организации являются амортизируемыми. Неамортизируемые ОС отсутствуют.

4.3. Ограничения использования. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования (нахождение в залоге, предоставление во временное пользование и иные ограничения), на отчётную дату отсутствуют.

4.4. Капитальные вложения в основные средства. Капитальные вложения на приобретение основных средств в 2025 году составили 128,0 тыс. руб.. Указанные затраты приняты к учёту в составе основных средств.

5. Финансовые вложения

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения на отчётную дату отсутствуют. Финансовые вложения, находящиеся в залоге или переданные третьим лицам, отсутствуют.

6. Запасы

Запасы на отчётную дату отсутствуют в связи с характером деятельности организации (оказание услуг). Запасы, находящиеся в пути или в залоге, отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность на отчётную дату отсутствуют. Все расчёты с контрагентами осуществлены в полном объёме. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств. На 31 декабря 2025 года краткосрочная кредиторская задолженность составила 1,0 тыс. руб. и представлена неоплаченными счетами за услуги связи и банковское обслуживание. Долгосрочные обязательства, заёмные средства и оценочные обязательства на отчётную дату отсутствуют.

8.2. Просроченные обязательства. Просроченная кредиторская задолженность на отчётную дату отсутствует.

9. Обеспечения обязательств

Полученные и выданные обеспечения обязательств (залог, гарантии, поручительства) на отчётную дату отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

10.1. Расшифровка расходов по элементам затрат за 2025 год. Материальные затраты (ПО, сервисы, канцелярия) — 17,4 тыс. руб.. Затраты на оплату труда (вознаграждения внешним исполнителям по договорам ГПХ) — 750,0 тыс. руб.. Отчисления на социальные нужды — 0,0 тыс. руб.. Амортизация нематериальных активов — 510,7 тыс. руб.. Прочие затраты

(налоговые платежи, банковское обслуживание, связь, административные расходы) — 449,4 тыс. руб.. Итого по элементам затрат — 1 727,5 тыс. руб..

10.2. Детализация прочих затрат. Налоговые платежи (УСН 6%, ЕНП) — 79,5 тыс. руб.. Банковское обслуживание (комиссии Альфа-Банк и Точка) — 9,8 тыс. руб.. Связь и телекоммуникации (ООО «ЛайфТелеком») — 6,3 тыс. руб.. Программное обеспечение и сервисы (Контур, Тензор) — 17,4 тыс. руб.. Административные и операционные расходы (аренда, канцелярия, услуги самозанятых) — 336,4 тыс. руб..

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства. В отчётном периоде организация не получала бюджетных средств. Финансирование деятельности осуществлялось за счёт собственных доходов от приносящей доход деятельности и целевых поступлений от учредителя.

11.2. Бюджетные кредиты. Бюджетные кредиты на отчётную дату отсутствуют.

12. Иная информация

12.1. События после отчётной даты. На дату подписания отчётности (22 марта 2026 г.) существенных событий, влияющих на финансовое положение организации, не выявлено.

12.2. Условные обязательства и активы. Условные обязательства и условные активы на отчётную дату отсутствуют.

12.3. Операции со связанными сторонами. Операции со связанными сторонами в отчётном периоде не осуществлялись.

12.4. Сегментная информация. В связи с масштабом деятельности организация не формирует сегментную отчётность.

12.5. Гарантии и риски. Организация не предоставляет гарантии третьим лицам. Основные риски деятельности связаны с зависимостью от внешних исполнителей и необходимостью своевременного обновления цифровых сервисов.

Руководитель организации:

_____/ Южакова И.Ю. /

«22» марта 2026 г.

Главный бухгалтер:

_____/ Южакова И.Ю. /

«22» марта 2026 г.

Примечание: Все суммы приведены в тысячах рублей. Отрицательные значения указаны в скобках. Данные подготовлены в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и Приложения № 8 к данному стандарту.