

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года,
Отчету о финансовых результатах и Отчету о целевом использовании средств
за 2025 год**

1. Основной вид экономической деятельности

Ассоциация безопасного вождения осуществляет деятельность-

Деятельность профессиональных членских организаций, ОКВЭД 94.12.

Дата регистрации: 24.01.2020г.

Юридический адрес: 197374, Санкт-Петербург г, Внутригородская территория
муниципальный округ № 65, Оптиков ул, дом 4, корпус 3 Литер А, помещение 11-Н
комн.18

Численность работников за 2025 год -1 человек.

Число членов Ассоциации безопасного вождения на отчетную дату составляет -4, из
которых 2 физических лица и 2 юридических лица.

Ассоциация безопасного вождения не преследует извлечение прибыли в качестве
основной цели своей деятельности и существует за счет источников целевого
финансирования.

В 2025 году источники целевого финансирования состояли из:

-из регулярных членских взносов.

Учредительными документами Ассоциации безопасного вождения также предусмотрено
право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской
деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на реализацию уставных
целей некоммерческих организаций.

В 2025 году поступлений от предпринимательской деятельности - 280 тыс.рублей.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами
бухгалтерского учета РФ. Учет ведется по упрощенным способам для НКО. Изменения в
учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Учет целевого финансирования

3.1. Учет средств целевого финансирования Ассоциации безопасного вождения и его
расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование" и счета 76
"Расчеты с различными дебиторами и кредиторами".

3.2. Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем
аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 "Целевое финансирование".
Ассоциация безопасного вождения, 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 99 "Прибыли и убытки" в корреспонденции с
кредитом счета 86 "Целевое финансирование".

3.3 Средства целевого финансирования направлены на финансирование деятельности
Ассоциация безопасного вождения отражаются в бухгалтерском учете без применения
20 и 26 счетов бухгалтерского учета записями по дебету 86 счета и кредиту 70, 69, 10 и
иных счетов на основании сметы доходов и расходов НКО, Расчетно-платежных
ведомостей и иных первичных оправдательных документов, оформляемых в НКО.

3.4. Расходы на содержание административного аппарата Ассоциации безопасного

вождения и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются с применением счета 26 "Общехозяйственные расходы" и распределяются ежемесячно по видам деятельности НКО, а также по видам проектов, финансируемых за счет целевых средств (п. 3 ст. 24 Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях", п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Общехозяйственные расходы по реализуемым целевым проектам / программам на конец каждого отчетного периода списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 86 "Целевое финансирование" за счет соответствующего целевого источника финансирования.

3.5. Целевое финансирование в виде бюджетных средств учитывается НКО по методу «начисления», когда имеются основания по отражению причитающегося к получению целевого финансирования корреспонденцией: Дебет 76 "Расчеты с прочим дебиторами и кредиторами" Кредит 86 "Целевое финансирование".

Списание стоимости исполненных обязательств в рамках целевого государственного проекта / программы отражается как:

Дебет 86 "Целевое финансирование" Кредит 91 "Прочие доходы и расходы".

4. Отчетность

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.

5. Пояснения

5.1 Денежные средства: остатки денежных средств на расчётном счете

На 31.12.2025 169 тыс. рублей;

На 31.12.2024 764 тыс. рублей;

На 31.12.2023 736 тыс. рублей

5.2 Дебиторская задолженность:

На 31.12.2025 - 505 тыс. рублей из них

- авансы поставщику – 400 тыс. рублей;

-целевые взносы- 104 тыс. рублей;

- расчеты с бюджетом -1 тыс. рублей.

На 31.12.2024 – 563 тыс. рублей из них

-целевые взносы – 563 тыс. рублей

На 31.12.2023 862 тыс. рублей из них

-целевые взносы – 856 тыс. рублей;

-расчеты с бюджетом -6 тыс. рублей.

Просроченная задолженность отсутствует.

5.3 Обязательства и капитал

Целевые обязательства:

На 31.12.2025 – 76 тыс. рублей;

На 31.12.2024 – 941 тыс. рублей;

На 31.12.2023 – 1 426 тыс. рублей.

Собственный капитал:

На 31.12.2025 – 616 тыс. рублей;

На 31.12.2024 -344 тыс. рублей;

На 31.12.2023- 152 тыс. рублей.

5.4. Финансовые результаты:

Выручка за 2025 и 2024 - 280 тыс. рублей и 205 тыс. рублей соответственно.

Членские взносы за 2025 и 2024 составляют 416 тыс. рублей и 480 тыс. рублей.

Расходы на проведение мероприятий за 2025 и 2024 составляют 736 тыс. рублей и 998 тыс. рублей.

Расходы, связанные с оплатой труда за 2025 и 2024 составляют 388 тыс. рублей и 46 тыс. рублей.

5.5. Непрерывность деятельности

Прекращение деятельности не предполагается.

5.6. Чрезвычайные факты отсутствуют.

5.7. Финансовые вложения отсутствуют.

5.8. Гос. помощь отсутствует.

5.9. Операции со связанными сторонами .

Основной управленческий персонал — исполнительный директор.

Краткосрочные вознаграждения: 388 тыс. руб. в 2025 году, 46 тыс. рублей в 2024 году.

5.10. События после отчетной даты отсутствуют.

Исполнительный директор

Висневская М.А.

