# Пояснения к бухгалтерской отчетности

**Калининградской городской общественной организации «Общество охотников и рыболовов» (КГОО «ООиР»)**
**за 2025 год**

**1. Общие сведения**

1.1. **Полное наименование организации:** Калининградская городская общественная организация «Общество охотников и рыболовов».

1.2 **ИНН** 3906042478

1.3 **Дата регистрации**: 10.12.2002г.
1.4 **Сокращенное наименование:** КГОО «ООиР».

1.5 **Организационно-правовая форма:** Общественная организация (код по ОКОПФ — 20200).
1.6 **Вид деятельности и коды ОКВЭД:** Деятельность общественных организаций, направленная на реализацию уставных целей в сфере охоты и рыболовства.

94.99 – Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки.

01.70.2 – Любительская и спортивная охота.

01.70.4 – Охота в целях регулирования численности охотничьих ресурсов.

1.7 **Адрес:** г. Калининград, ул. Артиллерийская, д. 63.
1.8 **Учредительные документы:** Организация действует на основании Устава, утвержденного в установленном порядке.
1.9 **Отчетный период:** 2025 год.
1.10 **Основные положения учетной политики:**

- Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).
- Имущество и обязательства учитываются в рублях.
- Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом.
- Учет целевых средств ведется в разрезе видов поступлений и направлений использования.
- Отчетность сформирована по формам, утвержденным для некоммерческих организаций.

**2. Основные показатели деятельности организации**

В отчетном году организация осуществляла деятельность в соответствии с уставными целями. Основным источником финансирования являлись целевые поступления (членские, вступительные и целевые взносы), а также прибыль от приносящей доход деятельности.

**3. Структура и динамика активов и пассивов организации (пояснения к Бухгалтерскому балансу)**

*3.1. Активы организации*

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса составила **12 000 тыс. руб.**, увеличившись по сравнению с предыдущим годом (11 083 тыс. руб.) на 8,3%.

- **Внеоборотные активы (стр. 1100):** Составили 4 755 тыс. руб. (39,6% от всех активов). Снижение по сравнению с 2024 годом (4 862 тыс. руб.) обусловлено начислением амортизации. Основную долю внеоборотных активов составляют основные средства (4 730 тыс. руб.). Нематериальные активы представлены несущественной величиной (25 тыс. руб.).
- **Оборотные активы (стр. 1200):** Составили 7 245 тыс. руб. (60,4% от всех активов). Рост по сравнению с 2024 годом (6 221 тыс. руб.) на 16,5% связан с увеличением остатков денежных средств.
    - **Денежные средства и эквиваленты (стр. 1250):** На конец отчетного периода составили 7 241 тыс. руб., что является основным источником ликвидности организации. Рост денежных средств по сравнению с началом года (6 215 тыс. руб.) связан с превышением поступлений над расходами в 2025 году.
    - **Дебиторская задолженность (стр. 1230):** Незначительна и составляет 3 тыс. руб. (на начало года — 5 тыс. руб.), что свидетельствует о своевременных расчетах с контрагентами.

*3.2. Пассивы организации*

- **Целевое финансирование (раздел III):** Основной источник формирования имущества организации. На 31.12.2025 года составил **11 940 тыс. руб.**, что полностью покрывает активы за вычетом краткосрочных обязательств. Рост по сравнению с 2024 годом (10 979 тыс. руб.) обусловлен превышением суммы поступивших целевых средств над их использованием.
- **Краткосрочные обязательства (раздел V):** Составили 60 тыс. руб., что на 42,3% ниже показателя прошлого года (104 тыс. руб.). Снижение произошло за счет погашения кредиторской задолженности (на конец года — 60 тыс. руб.).

**4. Расшифровка доходов и расходов (пояснения к Отчету о целевом использовании средств и Отчету о финансовых результатах)**

*4.1. Поступление средств*

Общая сумма поступивших средств за 2025 год составила **8 578 тыс. руб.**, что на 11,9% больше, чем в 2024 году (7 667 тыс. руб.).

| Показатель | 2025 год (тыс. руб.) | 2024 год (тыс. руб.) | Изменение |
|---|---|---|---|
| **Всего поступило** | **8 578** | **7 667** | **+911** |
| Вступительные взносы | 229 | 171 | +58 |
| Членские взносы | 2 214 | 2 001 | +213 |
| Целевые взносы | 267 | 247 | +20 |
| Прибыль от приносящей доход деятельности | 5 160 | 4 713 | +447 |
| Прочие поступления | 708 | 535 | +173 |

Основным источником поступлений является приносящая доход деятельность (выручка от реализации услуг/работ), доля которой в общем объеме поступлений составила **60%**. Членские взносы обеспечивают 26% всех поступлений.

*4.2. Использование средств*

Общая сумма использованных средств в 2025 году составила **7 615 тыс. руб.**, что на 18,2% больше, чем в 2024 году (6 443 тыс. руб.).

| Показатель | 2025 год (тыс. руб.) | 2024 год (тыс. руб.) | Изменение |
|---|---|---|---|
| **Всего использовано** | **7 615** | **6 443** | **+1 172** |
| Расходы на целевые мероприятия | 69 | 0 | +69 |
| Расходы на содержание аппарата управления | 7 461 | 6 331 | +1 130 |
| Прочие расходы | 85 | 112 | -27 |

Основная доля расходов (98%) приходится на содержание аппарата управления. В структуре этих расходов:

- Оплата труда (с начислениями) составила 6 416 тыс. руб. (рост на 20% по сравнению с 2024 годом).
- Содержание помещений, зданий и имущества — 1 002 тыс. руб. (рост на 8,2%).
- Ремонт основных средств — 43 тыс. руб. (снижение по сравнению с 2024 годом на 25,9%).

*4.3. Финансовый результат от приносящей доход деятельности*

По данным Отчета о финансовых результатах:

- Выручка от приносящей доход деятельности составила 5 160 тыс. руб. (рост на 447 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом).
- Коммерческие и управленческие расходы, связанные с осуществлением этой деятельности, составили 7 530 тыс. руб. (2 951 + 4 579).
- **Убыток от приносящей доход деятельности до налогообложения составил 1 747 тыс. руб.** Однако с учетом целевых поступлений (взносов), которые являются основным источником финансирования деятельности организации в целом, **чистый убыток отчетного года составил 1 571 тыс. руб.**, что на 533 тыс. руб. больше убытка прошлого года. Убыток покрыт за счет остатка средств прошлых периодов.

**5. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности**

- **Дебиторская задолженность:** На конец отчетного периода составляет 3 тыс. руб. Задолженность является краткосрочной, просроченной задолженности нет.
- **Кредиторская задолженность:** На конец отчетного периода составляет 60 тыс. руб. (на начало года — 104 тыс. руб.). Снижение произошло в результате своевременного погашения обязательств перед поставщиками и подрядчиками. Просроченной кредиторской задолженности нет.

**6. Остаток средств на конец периода**

Остаток средств на конец 2025 года составил **963 тыс. руб.** (по данным Отчета о целевом использовании средств). Данный остаток сформирован за счет неиспользованных целевых поступлений прошлых лет и текущего года и предназначен для покрытия расходов в будущих периодах в соответствии с утвержденной сметой.

**7. События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние организации, не произошло. КГОО «ООиР» планирует

продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация и реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности.