Пояснения к бухгалтерской отчетности

Общественной организации «Калининградское областное общество охотников и рыболовов»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общественная организация «Калининградское областное общество охотников и рыболовов» (далее — Организация) создана для ведения уставной деятельности, направленной на защиту интересов членов организации, развитие охотничьего и рыболовного хозяйства в Калининградской области.

Основные реквизиты:

- ИНН: 3906021076, КПП: 390601001.
- Адрес: 236016, г. Калининград, ул. Артиллерийская, д. 63.
- Основной вид деятельности: Деятельность общественных организаций.
- Отчетный период: 2025 год.
- Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), включая ФСБУ 4/2023.Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учёта и составляет отчётность по упрощённой форме.

2. Структура имущества и источников его формирования (Баланс)

Валюта баланса на конец 2025 года составила 6 573 тыс. рублей, что на 151 тыс. рублей (2,3%) ниже показателя предыдущего года.

2.1. Внеоборотные активы
На конец отчетного периода сумма внеоборотных активов составила 2 234 тыс. рублей. Снижение по сравнению с 2024 годом (2 393 тыс. руб.) связано с начислением амортизации по основным средствам. В составе внеоборотных активов 100% представлено основными средствами (имущество, транспорт, оборудование), используемыми для уставных целей и хозяйственных нужд.

2.2. Оборотные активы

Оборотные активы составили 4 339 тыс. рублей. Рост произошел преимущественно за счет увеличения запасов (с 407 тыс. руб. до 438 тыс. руб.). Основную долю оборотных активов занимают денежные средства — 3 898 тыс. рублей (89,8%), что свидетельствует о высокой ликвидности Организации.

Дебиторская задолженность на конец года незначительна и составляет 3 тыс. рублей.

2.3. Источники формирования имущества

В структуре пассивов преобладает целевое финансирование — 6 564 тыс. рублей (99,9% валюты баланса).

Краткосрочные обязательства (кредиторская задолженность) снизились с 11 тыс. руб. до 9 тыс. руб. и представляют собой обязательства перед поставщиками и подрядчиками по текущим операциям. Долгосрочных заемных обязательств Организация не имеет.

3. Финансовые результаты деятельности

По итогам 2025 года Организацией получен убыток от предпринимательской деятельности в размере 1 939 тыс. рублей (в 2024 году убыток составлял 1 136 тыс. рублей). Ухудшение показателя связано с опережающим темпом роста управленческих расходов над доходами от деятельности.

- **Выручка от предпринимательской деятельности** увеличилась на 447 тыс. рублей (с 5 619 тыс. руб. до 6 066 тыс. руб.) за счет роста объема оказываемых услуг.
- **Управленческие расходы** выросли на 1 143 тыс. рублей (с 7 433 тыс. руб. до 8 576 тыс. руб.). Увеличение расходов связано с ростом фонда оплаты труда и затрат на содержание административно-управленческого аппарата (детализировано в разделе «Целевое использование средств»).
- **Прочие доходы** (425 тыс. руб.) сформированы за счет операций, не связанных с основной предпринимательской деятельностью (например, проценты банка по неснижаемому остатку, списание кредиторской задолженности).
- **Текущий налог на прибыль** составил 195 тыс. руб. (в 2024 г. — 185 тыс. руб.). Налог уплачивается с прибыли от предпринимательской деятельности.

4. Целевое использование средств

Движение средств по уставной (некоммерческой) деятельности характеризуется следующими показателями:

4.1. Поступление средств
Общая сумма поступлений в 2025 году составила 9 605 тыс. рублей, что на 1 173 тыс. рублей больше, чем в 2024 году.
Структура поступлений:

- **Членские взносы:** 2 401 тыс. руб. (основной источник, 25% от всех поступлений).
- **Прибыль от предпринимательской деятельности:** 6 066 тыс. руб. (направлена на финансирование уставных целей).
- **Вступительные и целевые взносы:** 267 тыс. руб. и 125 тыс. руб. соответственно.
- **Добровольные взносы от юридических лиц:** 321 тыс. руб.
- **Прочие поступления:** 425 тыс. руб. (проценты банка по неснижаемому остатку)

4.2. Использование средств
Общая сумма использованных средств составила 8 625 тыс. руб. (рост на 1 157 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом).

Направления расходования:

1. **Расходы на содержание аппарата управления (АУ):** 8 305 тыс. руб. (96,3% от всех расходов).
   - Оплата труда (включая начисления): 7 299 тыс. руб.
   - Затраты на содержание зданий и транспорта: 665 тыс. руб.
   - Ремонт основных средств: 157 тыс. руб.
   - Прочие административные расходы: 136 тыс. руб.
   - Выплаты, не связанные с оплатой труда (компенсации): 40 тыс. руб.
2. **Расходы на целевые мероприятия:** 73 тыс. руб.
   - Проведение семинаров, конференций: 60 тыс. руб.
   - Прочие мероприятия (природоохранные акции, биотехния): 13 тыс. руб.

3. **Прочие расходы:** 247 тыс. руб. (включая отчисления вышестоящей организации, банковские услуги).

4.3. Остаток средств

Остаток средств на конец 2025 года составил 980 тыс. рублей (в 2024 г. — 964 тыс. руб.), что является стабильным показателем и обеспечивает покрытие текущих обязательств.

5. Принципы учетной политики

Учет ведется в соответствии с ФСБУ. Признание доходов и расходов производится по методу начисления. Основные средства амортизируются линейным способом. Целевые поступления учитываются на счете 86 «Целевое финансирование» в разрезе источников и направлений использования.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на оценку имущества и обязательств Организации, не произошло.

Руководитель _____ (Белкин О.Е.)
Главный бухгалтер _____ (Фадина С.В.)
25 марта 2026 г.