

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о целевом финансировании за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации:

1.1. Региональная общественная организация «Объединение любителей телепрограммы «Что?Где?Когда?»

Сокращенное наименование РОО «Что?Где?Когда?».

1.2. Юридический адрес:

г. Москва, пр-кт Кутузовский, д.19

1.3. Дата государственной регистрации 16.04.2013г.

1.4. Численность сотрудников на 31.12.2025г. составляет 4 человека

1.5 Основным видом деятельности Организации является 94.99 - Деятельность прочих общественных организаций и некоммерческих организаций, кроме религиозных и политических оргпнизаций.

Организация арендует, следит за состоянием и несет ответственность за сохранность объекта культурного наследия, представляющего собой историко-культурную ценность - Памятник и Усадьба «Нескучное» (Охотничий домик). Оказывает помощь и содействие в проведении съемок телепрограмм «Что?Где?Когда?» на территории этого объекта.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

2.1 Отчетность составлена в соответствии с РСБУ -

Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

2.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, так как является некоммерческой организацией. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью

3. Изменения показателей бухгалтерского баланса в 2025 году

3.1 В бухгалтерских балансах за 2024 и 2023 годы была допущена техническая ошибка: сумма чистой прибыли отчетного года была отражена по стр. 1370

«Нераспределенная прибыль»

В отчетности за 2025 год эти показатели были перенесены в верную стр. 1300 «Целевые средства».

Сопоставление изменения данных бухгалтерского баланса за 2024 и 2025 годы:

		Данные бух.баланса 2025		Данные бух.баланса 2024	
		На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль	1370	-	-	954	790
Целевое финансирование	1300	954	790	-	-

3.2 В отчет о целевом использовании средств за 2025 год вошли суммы чистой прибыли за 2024 и 2025 годы.

Иных целевых поступлений не было.

В 2025 году часть целевых средств была направлена на страхование объекта культурного наследия «Охотничий домик».

3.3 В Отчете о финансовых результатах представлены суммы выручки и расходов от деятельности, указанной в пункте 1.5 данных пояснений.

3. Расшифровка ключевых показателей баланса

3.1 К финансовым и другим оборотным активам относятся:

- переплата по единому налогу УСН «Доходы минус расходы»

- сумма обеспечительного платежа, согласно договору аренды

- суммы по полису страхования объекта исторического наследия «Охотничий домик»

3.2 Краткосрочной кредиторской задолженностью является:

- задолженность по коммунальным платежам арендуемого объекта, которая будет погашена в 2026 году

4. Информация о дальнейших планах

РОО «Что?Где?Когда?» планирует продолжить свою деятельность в 2026 году.