2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	57 142	(25 324)	2 301	(239)	204	(2 952)	-	-	59 205	(28 073)
	5210	за 2019г.	55 010	(24 131)	4 797	(2 665)	1 907	(3 100)	-	-	57 142	(25 324)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2020г.	24 881	(15 982)	1 017	(152)	136	(2 082)	-	-	25 746	(17 928)
	5211	за 2019г.	23 981	(15 359)	3 210	(2 310)	1 617	(2 240)	-	-	24 881	(15 982)
Здания	5202	за 2020г.	24 520	(6 022)	-	(87)	67	(488)	-	-	24 433	(6 443)
	5212	за 2019г.	24 357	(5 780)	426	(262)	253	(494)	-	-	24 520	(6 022)
Другие виды основных средств	5203	за 2020г.	2 815	(1 502)	-	-	-	(210)	-	-	2 815	(1 712)
	5213	за 2019г.	2 647	(1 286)	168	-	-	(216)	-	-	2 815	(1 502)
Земельные участки	5204	за 2020г.	716	-	786	-	-	-	-	-	1 503	-
	5214	за 2019г.	758	-	-	(41)	-	-	-	-	716	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2020г.	1 137	(1 095)	498	-	-	(13)	-	-	1 635	(1 108)
	5215	за 2019г.	1 188	(1 114)	-	(51)	38	(18)	-	-	1 137	(1 095)
Офисное оборудование	5206	за 2020г.	364	(320)	-	-	-	(13)	-	-	364	(333)
	5216	за 2019г.	364	(307)	-	-	-	(13)	-	-	364	(320)
Сооружения	5207	за 2020г.	2 670	(391)	-	-	-	(141)	-	-	2 670	(532)
	5217	за 2019г.	1 676	(277)	994	-	-	(114)	-	-	2 670	(391)
Продуктивный скот	5208	за 2020г.	38	(12)	-	-	-	(5)	-	-	38	(17)
	5218	за 2019г.	38	(6)	-	-	-	(5)	-	-	38	(12)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	165	2 301	(165)	(2 301)	-
	5250	за 2019г.	1 322	3 707	(66)	(4 797)	165
в том числе: Сооружения	5241	за 2020г.	165	-	165	-	-
	5251	за 2019г.	970	189	-	(994)	165
Снегоход Тайга Варяг 500	5242	за 2020г.	-	618	-	(618)	-
	5252	за 2019г.	-	310	-	(310)	-
Оборудование строительное LC2V78F-2 T2410020090107077	5243	за 2020г.	-	498	-	(498)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Снегоход Тайга Варяг 550V	5244	за 2020г.	-	399	-	(399)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
ЗУ г. Омск (ул. 3-я Молодежная,10) Кад.№ 55:36:120308:47	5245	за 2020г.	-	-	(786)	(786)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание	5246	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019г.	353	73	-	(426)	-
Транспортные средства	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	-	(2)	-	2	-
Оборудование (объекты основных средств)	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019г.	-	2 836	-	(2 836)	-
Ворота металлические	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019г.	-	168	-	(168)	-
Webasto		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	66	66	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	426
в том числе: Здание (Дом охотника)	5261	-	354
Здание Усть - Ишимское РООиР	5262	-	72
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Иванов Иван Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	975	-	-	-	-	-	-	975	-
	5311	за 2019г.	975	-	-	-	-	-	-	975	-
в том числе:	5302	за 2020г.	975	-	-	-	-	-	-	975	-
	5312	за 2019г.	975	-	-	-	-	-	-	975	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	975	-	-	-	-	-	-	975	-
	5310	за 2019г.	975	-	-	-	-	-	-	975	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Иванов Иван Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	45 688	-	82 304	(82 162)	72	(72)	X	45 830	-
	5420	за 2019г.	49 512	-	78 817	(82 641)	-	-	X	45 688	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	6 432	-	7 625	(8 497)	-	-	108	5 560	-
	5421	за 2019г.	5 437	-	2 992	(1 997)	-	-	164	6 432	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	39 256	-	33 589	(32 575)	72	(72)	32 113	40 270	-
	5423	за 2019г.	44 075	-	31 053	(35 872)	-	-	38 870	39 256	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	21 386	(21 386)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	29 530	(29 530)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	19 704	(19 704)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	15 242	(15 242)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Иванов Иван Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	1 315	-	981	-	(1 464)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2019г.	305	-	59 833	-	(58 823)	-	-	-	-	-	832	-
в том числе:													1 315	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	243	-	383	-	(255)	-	-	-	-	-	371	-
	5531	за 2019г.	7	-	7 144	-	(6 908)	-	-	-	-	-	243	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	968	-	247	-	(1 049)	-	-	-	-	-	166	-
	5532	за 2019г.	256	-	50 460	-	49 748	-	-	-	-	-	968	-
Прочая	5513	за 2020г.	104	-	351	-	(160)	-	-	-	-	-	295	-
	5533	за 2019г.	42	-	2 139	-	(2 167)	-	-	-	-	-	104	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	1 315	-	981	-	(1 464)	-	-	X	X	X	832	-
	5520	за 2019г.	305	-	59 833	-	(58 823)	-	-	X	X	X	1 315	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	7 251	4 835	-	(4 709)	-	-	-	-	7 377
	5580	за 2019г.	9 124	85 998	-	(87 871)	-	-	-	-	7 251
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	4 108	2 080	-	(1 677)	-	-	-	-	4 511
	5581	за 2019г.	6 824	43 892	-	(46 608)	-	-	-	-	4 108
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	34	-	(14)	-	-	-	-	20
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	1 437	356	-	(289)	-	-	-	-	1 504
	5583	за 2019г.	1 098	12 284	-	(11 945)	-	-	-	-	1 437
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	400	1 000	-	(1 400)	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	900	-	(500)	-	-	-	-	400
прочая	5566	за 2020г.	1 306	1 365	-	(1 329)	-	-	-	-	1 342
	5586	за 2019г.	1 202	28 922	-	(28 818)	-	-	-	-	1 306
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	7 251	4 835	-	(4 709)	-	X	X	X	7 377
	5570	за 2019г.	9 124	85 998	-	(87 871)	-	X	X	X	7 251

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Иванов Иван Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	2 556	44 290
Расходы на оплату труда	5620	22 862	23 786
Отчисления на социальные нужды	5630	6 877	7 151
Амортизация	5640	2 952	3 100
Прочие затраты	5650	599	4 127
Итого по элементам	5660	35 846	82 454
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	32 148	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	67 994	82 454

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Иванов Иван Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

ОРОО «Омское областное общество охотников и рыболовов»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2020 год.

ИНН 5504004571
КПП 550401001
ОГРН 1025500000745
644046 г. Омск, ул. Пушкина, дом 115

ОРОО «Омское областное общество охотников и рыболовов» зарегистрировано УФНС по Омской области 31.05.2016г. за № 2165543426486.

Устав предприятия утвержден 19 конференцией, протокол от 14.04.2016г., зарегистрирован Управлением Федеральной регистрационной службы по Омской области 31.05.2016г.

Руководящим органом Общества является Конференция, Совет, правление и Председатель правления.

Членами правления являются – Гилевский Сергей Федорович, Беккер Валерий Андреевич, Иванов Иван Иванович, Труш Сергей Александрович, Саяпин Владимир Кузьмич, Фоминых Александр Васильевич, Макаров Александр Николаевич, Каргин Александр Николаевич, Власенко Анастасия Александровна.

Руководитель организации: Председатель правления Иванов Иван Иванович.

Главный бухгалтер:

С 05.07.2019 г. Булышева Марина Ивановна (распоряжение № 29к от 05.07.2019 г.)

Общество является добровольным некоммерческим корпоративным объединением граждан-охотников и рыболовов Омской области. Цель Общества – создание и рациональное ведение охотничье-рыболовного хозяйства, оргмассовой, спортивной и кинологической работы на территории Омской области, организации мероприятий по охране и воспроизводству диких животных.

Основным видом деятельности предприятия в соответствии с учредительными документами является «Деятельность прочих общественных организаций, не включенные в другие группировки» (оквэд 94.99)

Фактическим видом деятельности предприятия является:

1. Охота, отлов и отстрел диких животных, включая предоставление услуг в этих областях (оквэд 01.7)

2. Торговля розничная прочая в специализированных магазинах (оквэд 47.78).

3. Услуги по реализации путевок-договоров по добыче животных. (оквэд 94.99).

Доход от коммерческой деятельности направляется на развитие уставных целей Общества.

Сведения о лицензиях организации:

Организация имеет лицензии на осуществление следующих видов деятельности:

Торговля патронами к оружию (ТП № 0000925 № 6 от 23.07.2015 г., выданная УМВД России по Омской области)

Торговля гражданским и служебным оружием и основными частями огнестрельного оружия (ТО № 0059424 от 23.07.2015 г., выданная УМВД России по Омской области)

Организация имеет 30 (тридцать) обособленных подразделений в районах Омской области.

Размер целевых средств организации 85 364 тыс. руб.

Целевые взносы – 8 081 тыс. руб.

Выручка по коммерческим видам деятельности составила:

Розничная выручка – 44 251 тыс. руб.

Услуги по реализации путевок-договоров - 24 762 тыс. руб.

Прочие доходы (доходы от участия в других организациях, реализация ОС и пр.) - 1 357 тыс. руб.

Себестоимость продаж и коммерческие расходы – 66 577 тыс. руб.

В том числе:

Расходы на оплату труда – 22 862 тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды – 6 877 тыс. руб.

Амортизация – 2 952 тыс. руб.

Прочие расходы (услуги банка, реализация ОС, уценка товара, оплата государственных пошлин и пр.) – 1 417 тыс. руб.

Налоги по деятельности общества:

Налог по УСН (доходы 6%) – 2 082 тыс. руб.

Земельный налог – 229 тыс. руб.

Транспортный налог – 112 тыс. руб.

Сбор за пользование объектами животного мира – 375 тыс. руб.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 72 человека.

Средняя заработная плата в организации – 26 460,65 руб.

Вознаграждения (заработная плата, надбавки, премии) председателю правления и двум заместителям председателя составили 1 444 741,00 руб.

Сведения об отчетности.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Сведения об учетной политике.

Учетная политика подготовлена в соответствии с нормами, установленными ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998г. №34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008г №106н.

Учетная политика организации утверждена Приказом Председателя правления ОРОО «ОООООиР» № 530 от 29 декабря 2019 г. «Об утверждении Положения об учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета на 2020 г.»

Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99.

Учет доходов от обычных видов деятельности организован с применением счета 90 «Продажи» с разделением по аналитике («Товары в рознице, обл. УСН 6%» , «Услуги, обл. УСН 6%»).

Порядок признания выручки – по начислению.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов – по начислению. В бухгалтерском учете организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Амортизация по основным средствам по всем объектам определяется линейным способом.

Налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями гл. 26.2 Налогового Кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения».

Объектом налогообложения являются доходы организации.

Учетная политика организации по налогообложению утверждена Приказом № 531 от 29 декабря 2019 г. «Об утверждении Положения об учетной политике Общества для целей налогового учета на 2020 г.»

Вступительные и членские взносы отражаются в соответствии с гл.25 ст.251 п. 60.2. НК РФ. При определении налоговой базы не учитываются целевые поступления. К ним относятся целевые поступления на содержание некоммерческих организаций и ведение ими уставной деятельности, целевые поступления от других организаций и физических лиц и использованные получателями по назначению. К целевым поступлениям на содержание

некоммерческой организации и ведение ими уставной деятельности относятся вступительные и ежегодные членские взносы.

Для ведения бухгалтерского учета утвержден график документооборота.

Денежные средства Общества образуются из:
- вступительных и членских взносов;
- доходов от коммерческой деятельности (продажа товаров через охот. магазины, реализация охотничьих путевок, охот. билетов, услуги по сдаче помещений в аренду).

Вступительные и ежегодные членские взносы для членов Общества утверждаются Конференцией областного общества. Для определения стоимости охотничьих путевок составляется калькуляция на каждый вид охоты и рыбалки, которая утверждается решением Конференции.

Товары, приобретенные для продажи, учитываются по стоимости их приобретения на Складских помещениях, при отгрузке в магазины применяется торговая наценка. В магазинах «Охота» учет ведется в розничных ценах.

Оценка при списании МПЗ осуществляется по средней стоимости.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров, учитываются в составе расходов на продажу.

Расшифровка отдельных показателей отчетности.

Стоимость основных средств на начало года 31 818 тыс. руб., на конец года 31 132 тыс. руб.

Основные средства в организации в 2020 году увеличились на 2 301 тыс. рублей. Увеличение произошло за счет приобретения снегоходов «Тайга Варяг 500» – 3 единицы (Муромцевское РООиР, Оконешниковское РООиР, Седельниковское РООиР). Приобретен земельный участок по адресу г. Омск, ул. 3-Молодежная, д. 10, где находятся складские помещения.

Проведен косметический ремонт офисных помещений с заменой системы отопления и радиаторов в здании по адресу г. Омск, ул. Пушкина, д. 115.

Проведено газовое отопление в здание Калачинского РООиР (г. Калачинск , ул. Петра Ильичева , д. 11) .

Выполнен ремонт крыши и крыльца здания в Колосовском РООиР (с. Колосовка, ул. Свердлова , д. 12) .

Выполнен ремонт кровли в Саргатском РООиР (с. Саргатка , ул. Стадионная, д. 3).

В этом году был реализован автомобиль УАЗ 39625. Причиной продажи является экономическая нецелесообразность применения расходов на поддержание данного автомобиля в рабочем состоянии.

Также было реализовано нежилое помещение по адресу Омская область, с. Большие Уки, ул. Спортивная, д. 38., которое находилось в непригодном

для использования виде. Информация по группам основных средств приведена в Пояснениях к бухгалтерской отчетности « Основные средства».

На основании распоряжения № 439 от 31.12.2020 года «О проведении годовой инвентаризации основных средств, товарно-материальных ценностей» проведена годовая инвентаризация основных средств в административном здании Общества, магазине « Охота» г. Омск, магазине «Одежда» г. Омск, складском помещении для хранения патронов и пороха, в 35 районных структурных подразделениях . По итогам инвентаризации в складском помещении были выявлены товары, пришедшие в негодность для дальнейшей реализации в сумме 72 237,67 руб., которые были списаны за счет резерва под снижение стоимости материальных ценностей. В остальных структурных подразделениях излишек и недостач не выявлено.

Сальдо на конец года по счету 10 «Материалы» составило: 5560 тыс. руб. Информация по инвентаризации денежных документов по структурным подразделениям приведена в Таблице № 2.

Сальдо на конец года по товарам, приобретенным для продажи, составило 40 270 тыс. руб.

Прочие оборотные активы на конец года составили 1 218 тыс.руб. , а именно:

- денежные документы – 323 тыс. руб.
- расходы будущих периодов 102 тыс. руб. (полисы ОСАГО транспорт, подписка печатных изданий глав. почтамт)
- недостачи и потери от порчи ценностей 793 тыс. руб. (недостача в магазине «Охота» Калачинское РООиР, расследование дела ведет ГЭБ и ПК ОМВД России по Калачинскому району).

Информация по проведенным инвентаризациям ТМЗ в магазинах «Охота» по подразделениям в Обществе приведена в Таблице № 3 .

Выявленная недостача ТМЦ в магазине «Охота» Русско-Полянского РООиР в размере 126 754,70 руб. погашена полностью.

Информация о финансовом положении, сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы.

Долгосрочные финансовые вложения - 975 тыс. руб. Организация является учредителем ООО «Охотничье-рыболовный союз», размер доли в котором составляет 23,98%, что в денежном выражении эквивалентно 975 000 руб. Учредителем и руководителем является Иванов Иван Иванович.

В 2020 году от этой организации получены дивиденды в размере 1 001 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в 2020 году по сравнению с 2019 годом снизилась с 1 315 тыс. руб. до 832 тыс. руб. за счет снижения выплаченных авансов поставщикам товаров и услуг на конец года. Выданные авансы за охот. товары, материалы и услуги составили :

ООО «АВС» - 63,7 тыс. руб.

ООО «Буран» - 20,0 тыс. руб.
СПК «Заозерный 2» - 42,3 тыс. руб.
«ГазпроммежрегионгазОмск» - 17 тыс. руб.
«Газпромнефть корпоративные продажи» - 30,4тыс. руб. и т.д.

Увеличилась задолженность арендатором за услуги по сдаче помещений в аренду с 243 тыс. руб. до 371 тыс. руб. Задолженность определена, исходя из цен, установленных договорами между Обществом и арендаторами.

Кредиторская задолженность по оплате труда на 31.12.2020 составила 1 270 тыс. руб. (оплата за декабрь 2020 г., по сроку 11.01.2021)

Просроченная и нереальная к взысканию кредиторская задолженность по поставщикам и подрядчикам отсутствует.

В 2020 году выручка (69 013 тыс. руб.) по сравнению с 2019 годом (73 219) снизилась на 5,74 %. При этом общее снижение себестоимости продаж и управленческих расходов составило 3 569 тыс. руб. (в процентном 5,09%).

В целом по Обществу финансовый результат от предпринимательской деятельности по сравнению с 2019 годом уменьшился с 3 655 тыс. руб. до 296 тыс. руб.

Причинами этого послужило снижение покупательской активности населения в связи с наступлением пандемии с последующим режимом самоизоляции.

Прочие доходы составили 1 357 тыс. руб. (доходы от участия в других организациях, реализация ОС и пр.)

Прочие расходы составили 1 417 тыс. руб. (стоимость реализованных ОС -35 тыс. руб., услуги банков - 856 тыс. руб., прочие расходы – 526,0 тыс. руб.)

В отчетном году увеличение целевых средств Общества составило 141 тыс. руб.

Полученная прибыль будет направлена в 2021 году на ремонт зданий, приобретение техники, на улучшение условий работы и охрану труда сотрудников, а так же на увеличение закупа товаров с целью увеличения объема продаж, получение прибыли от ее реализации.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

Постановлением Арбитражного суда Западно-Сибирского округа от 28.05.2020 г изменена выкупная стоимость земельного участка по адресу г. Омск, ул. 3-Молодежная, д. 10, где находятся складские помещения. Вместо установленной в договоре цены в размере 10 % от кадастровой стоимости, она увеличена до 40 %.

На момент принятия Судом округа указанного решения сделка купли-продажи в отношении земельного участка между Обществом и

Департаментом имущественных отношений уже была заключена и фактически исполнена.

10.03.2020 Росреестром зарегистрирован переход права собственности на земельный участок на основании договора купли-продажи № 10550 от 30.01.2020.

Между тем, в намерения Общества не входило заключение сделки купли-продажи земельного участка на таких условиях ввиду ее экономической нецелесообразности и отсутствия необходимых для этого финансовых возможностей.

В настоящее время Общество обратилось с исковым заявлением в Арбитражный суд Западно-Сибирского округа о разъяснении способа исполнения судебного решения.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ № 56н от 25.11.1998 года.

Условные обязательства или активы, оценочные обязательства.

ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" не применяется кредитными организациями, государственными (муниципальными) учреждениями и еще рядом экономических субъектов, очерченных частями 4 и 5 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Кроме того, по п. 3 ПБУ 8/2010 оно может не применяться организациями, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Частями 4 и 5 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" определен их круг и исключения из него. Итак, к таким субъектам отнесены (часть 4 ст. 6 Закона N 402-ФЗ):

1) субъекты малого предпринимательства;

2) некоммерческие организации;

3) организации, получившие статус участников проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов и другие.

А исключения это (часть 5 ст. 6 Закона N 402-ФЗ):

1) организации, бухгалтерская (финансовая) отчетность которых подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации;

Федеральным законом от 29 декабря 2020 г. № 476-ФЗ внесено изменение в часть 1 статьи 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности»,

которая определяет случаи обязательного аудита бухгалтерской отчетности организаций. Данные изменения предусматривают освобождение от обязанности обязательного аудита

НКО (за исключением субъектов, определенных федеральными законами), соответствующие одному из следующих условий:

- доход от предпринимательской деятельности за прошлый год до 800 млн. руб, активы до 400 млн. руб.

Вследствие вышеизложенного, Общество освобождено от обязательного создания резерва на оплату отпусков. Компенсация за неиспользованные отпуска работников включены в текущие расходы по оплате труда.

В 2020 г. был создан Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, т.к. по результатам инвентаризации на складе были выявлены остатки МПЗ, которые потеряли свои первоначальные свойства в сумме 72,3 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2020 г. не формировался, вся задолженность является текущей, сомнительная и просроченная задолженность отсутствует.

Связанные стороны.

В 2020 году организацией осуществлялись операции со связанными сторонами, а именно: ООО «Охотничье-рыболовный союз» является поставщиком товаров для перепродажи.

С ООО «Охотничье-рыболовный союз» заключен Договор на поставку товаров № б/н от 09.01.2016 г. За период 2020 г. приобретено товаров (патроны, порох, капсюль, гильзы) на сумму 13 132 218,00 руб., оплачено 13 253 273,00 руб.

Закупочные цены на данный товар устанавливаются на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- соответствие цены рыночному уровню (отклонение не более чем на 20%) с учетом конкурентных преимуществ ООО «Охотничье-рыболовного союза» .

С ЧОУ ДПО «Омский УСЦ охотников и рыболовов» (инн 5504232578) по договорам займа денежных средств было получено 1 400 тыс. рублей, возврат займа на 31.12.20 г. был произведен в полном объеме.

С ОООО «ФРСОО» (инн 5504236325) в 2020 году никаких операция не осуществлялось. Данная организация деятельности не ведет.

Исправление существенных ошибок прошлых периодов.

В 2020 году исправление существенных ошибок предшествующих отчетных периодов не имело место.

Непрерывность деятельности.

Организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2021 года, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Председатель правления ОРОО «ОООООиР» И.И.Иванов

12.03.2020 г.

Таблица № 2

РЕЕСТР ПРОВЕДЕННЫХ ИНВЕНТАРИЗАЦИЙ денежных документов за 2020 год

Дата	№ распоряжения	Подразделение	Остаток ТМЦ по данным управленческого учета в номинальных ценах	Фактическое наличие ТМЦ в номинальных ценах	Результаты инвентаризации
03.06.2020	№ 130 от 02.06.2020	Любинское РООиР	91 650,00	91 650,00	излишков и недостач не выявлено
18.06.2020	№ 145 от 16.06.2020	Тарское РООиР	180 650,00	180 650,00	излишков и недостач не выявлено
07.07.2020	№ 153 от 29.06.2020	Русско-Полянское РООиР	34 050,00	34 050,00	излишков и недостач не выявлено
14.10.2020	№ 312 от 13.10.2020	Черлакское РООиР	164 000,00	164 000,00	излишков и недостач не выявлено
31.12.2020	№ 439 от 31.12.2020	Знаменское РООиР	41 550,00	41 550,00	излишков и недостач не выявлено
31.12.2020	№ 439 от 31.12.2020	Тарское РООиР	138 200,00	138 200,00	излишков и недостач не выявлено
31.12.2020	№ 439 от 31.12.2020	Омское охот. Хоз-во	180 850,00	180 850,00	излишков и недостач не выявлено
31.12.2020	№ 439 от 31.12.2020	Касса №2 Власенко А.А.	367 750,00	367 750,00	излишков и недостач не выявлено
31.12.2020	№ 439 от 31.12.2020	Касса №2 Нестеренко Н.А.	987 600,00	987 600,00	излишков и недостач не выявлено
31.12.2020	№ 439 от 31.12.2020	Шербакульское РООиР	51 750,00	51 750,00	излишков и недостач не выявлено
31.12.2020	№ 439 от 31.12.2020	Черлакское РООиР	152 700,00	152 700,00	излишков и недостач не выявлено
31.12.2020	№ 439 от 31.12.2020	Усть-Ишимское РООиР	142 500,00	142 500,00	излишков и недостач не выявлено
31.12.2020	№ 439 от 31.12.2020	Тевризское РООиР	23 750,00	23 750,00	излишков и недостач не выявлено
31.12.2020	№ 439 от 31.12.2020	Таврическое РООиР	29 600,00	29 600,00	излишков и недостач не выявлено
31.12.2020	№ 439 от 31.12.2020	Колосовское РООиР	53 800,00	53 800,00	излишков и недостач не выявлено
31.12.2020	№ 439 от 31.12.2020	Ачаирское РООиР	25 900,00	25 900,00	излишков и недостач не выявлено
31.12.2020	№ 439 от 31.12.2020	Калачинское РООиР	49 750,00	49 750,00	излишков и недостач не выявлено
31.12.2020	№ 439 от 31.12.2020	Одесское РООиР	34 450,00	34 450,00	излишков и недостач не выявлено
31.12.2020	№ 439 от 31.12.2020	Исилькульское РООиР	131 000,00	131 000,00	излишков и недостач не выявлено
31.12.2020	№ 439 от 31.12.2020	Москаленское РООиР	77 000,00	77 000,00	излишков и недостач не выявлено
31.12.2020	№ 439 от 31.12.2020	Павлоградское РООиР	55 150,00	55 150,00	излишков и недостач не выявлено
31.12.2020	№ 439 от 31.12.2020	Нововаршавское РООиР	34 450,00	34 450,00	излишков и недостач не выявлено
31.12.2020	№ 439 от 31.12.2020	Называевское РООиР	41 600,00	41 600,00	излишков и недостач не выявлено
31.12.2020	№ 439 от 31.12.2020	Седельниковское РООиР	86 750,00	86 750,00	излишков и недостач не выявлено
31.12.2020	№ 439 от 31.12.2020	Полтавское РООиР	108 500,00	108 500,00	излишков и недостач не выявлено
31.12.2020	№ 439 от 31.12.2020	Муромцевское РООиР	52 500,00	52 500,00	излишков и недостач не выявлено
31.12.2020	№ 439 от 31.12.2020	Бутурлинская охот. База	20 600,00	20 600,00	излишков и недостач не выявлено
31.12.2020	№ 439 от 31.12.2020	Марьяновское РООиР	77 700,00	77 700,00	излишков и недостач не выявлено
31.12.2020	№ 439 от 31.12.2020	Азовское РООиР	91 150,00	91 150,00	излишков и недостач не выявлено
31.12.2020	№ 439 от 31.12.2020	Горьковское РООиР	31 250,00	31 250,00	излишков и недостач не выявлено
31.12.2020	№ 439 от 31.12.2020	Кормиловское РООиР	19 000,00	19 000,00	излишков и недостач не выявлено
31.12.2020	№ 439 от 31.12.2020	Нижнеомское РООиР	84 500,00	84 500,00	излишков и недостач не выявлено
31.12.2020	№ 439 от 31.12.2020	Саргатское РООиР	45 800,00	45 800,00	излишков и недостач не выявлено
31.12.2020	№ 439 от 31.12.2020	Оконешниковское РООиР	127 450,00	127 450,00	излишков и недостач не выявлено
31.12.2020	№ 439 от 31.12.2020	ПОК Авангард	21 800,00	21 800,00	излишков и недостач не выявлено
31.12.2020	№ 439 от 31.12.2020	ПОК Трест № 2	21 500,00	21 500,00	излишков и недостач не выявлено

Председатель правления ОРОО "ОООО иР" Иванов И.И.

РЕЕСТР ПРОВЕДЕННЫХ ИНВЕНТАРИЗАЦИЙ ТМЦ в магазинах "Охота" по подразделениям за 2020 год

Таблица № 3

Дата	№ распоряжения	Подразделение	Остаток ТМЦ по данным бухглтерского учета	Фактическое наличие ТМЦ	Результаты инвентаризации	Недостача	Излишки в результате переоценки остатков товара при вводе в программу 1С(11) Торговля
22.01.2020	№ 14 от 20.01.2020	м-н Охота Называевское РООиР	1 828 143,08	1 828 684,21	выявлены излишки в сумме 541,13 (Пятьсот сорок один) руб. 13 коп.		541,13
29.01.2020	№ 15 от 20.01.2020	м-н Охота Исилькульское РООиР	1 545 899,10	1 549 652,10	выявлены излишки в сумме 3753,00 (Три тысячи семьсот пятьдесят три) руб. 00 коп.		3 753,00
06.02.2020	№ 29 от 05.02.2020	м-н Охота Калачинское РООиР	1 135 350,58	1 135 350,58	излишков, недостач не выявлено		
20.05.2020	№ 117 от 18.05.2020	м-н Охота Муромцевское РООиР	1 232 017,40	1 232 017,40	излишков, недостач не выявлено		
26.05.2020	№ 120 от 25.05.2020	м-н Охота Саргатское РООиР	1 039 776,50	1 039 776,50	излишков, недостач не выявлено		
03.06.2020	№ 129 от 02.06.2020	м-н Охота Любинское РООиР	1 307 482,10	1 307 482,10	излишков, недостач не выявлено		
18.06.2020	№ 142 от 15.06.2020	м-н Охота Тарское РООиР	2 557 602,30	2 569 154,58	выявлены излишки в сумме 11 552,28 (Одиннадцать тысяч пятьсот пятьдесят два) руб. 28 коп.		11 552,28
14.07.2020	№ 163 от 13.07.2020	м-н Охота Русско-Полянское РООиР	899 602,50	772 847,80	выявлена недостача в сумме 126 754,70 (Сто двадцать шесть тысяч семьсот пятьдесят четыре) руб. 70 коп.	126 754,70	
14.10.2020	№ 312 от 13.10.2020	м-н Охота Черлакское РООиР	1 564 592,04	1 564 592,04	излишков, недостач не выявлено		
24.11.2020	№ 354 от 11.11.2020	Складские помещения г. Омск	4 903 328,48	4 903 328,48	излишков, недостач не выявлено		
28.11.2020	№ 374 от 26.11.2020	м-н Одежда г. Омск	4 354 786,00	4 354 786,00	излишков, недостач не выявлено		
23.12.2020	№ 427 от 21.12.2020	м-н Охота г. Омск	16 679 208,76	16 679 253,84	выявлены излишки в сумме 45,08 (Сорок пять) руб. 08 коп.		45,08
						126 754,70	15 891,49

Председатель правления ОРОО "ОООООиР" Иванов И.И.