

Даровское районное потребительское общество
(Даровское райпо)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД 47.11, 10.71, 10.72, 10.73.1, 11.07.

В отчетном периоде Общество осуществляло розничную торговлю, услуги по общественному питанию, производственную деятельность. Общество имеет лицензии на розничную продажу алкогольной продукции, лицензируемая субъектами Российской Федерации или органами местного самоуправления в соответствии с предоставленными законом полномочиями.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца. Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	24 413	19 839	12 072
в том числе:			
Здания	16 912	15 025	8 259
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 733	3 301	1 222
Транспортные средства	768	1 513	2 590
Неамортизируемые основные средства - всего	1 607	1 607	1 607
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	1 607	1 607	1 607
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

3. Запасы

Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесцене	затраты	списано		резерв под обесценен	изменения видов		фактическая себестоим	резерв в под обесц
					фактическая себестоимост	резерв под		фактическая себестоимос	резерв под		
Запасы - всего	За 2025 г.	39 837	-	374 875	(374 156)	-	-	X	X	40 556	-
	За 2024 г.	38 416	-	367 975	(366 552)	-	-	X	X	39 837	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	3 022	-	21 587	(4 099)	-	-	(17 718)	-	2 793	-
	За 2024 г.	3 343	-	20 798	(3 730)	-	-	(17 388)	-	3 022	-
Готовая продукция	За 2025 г.	49	-	-	(3 664)	-	-	3 680	-	65	-
	За 2024 г.	36	-	-	(3 729)	-	-	3 743	-	49	-
Товары	За 2025 г.	36 766	-	326 444	(354 857)	-	-	29 345	-	37 698	-
	За 2024 г.	35 037	-	321 649	(347 699)	-	-	27 779	-	36 766	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

4. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	126309	-	2790643	2771842	-	-	-	-	145110	-
	За 2024 г.	121169	-	3240893	3235753	-	-	-	-	126309	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Иное использование финансовых вложений

Наименование	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31
Финансовые вложения, находящиеся в залоге,	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном)								На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным		
				результате фактов хозяйстве	проценты, штрафы и иные	погашено	на расходы	восстановление резерв					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	3 886	-	3 466	-	(2 590)	-	-	-	4 762	-	-	
	3а 2024 г.	4 508	-	4 442	-	(5 064)	-	-	-	3 886	-	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	982	-	2 143	-	2873	-	-	-	252	-	-	
	3а 2024 г.	1 161	-	2 591	-	2770	-	-	-	982	-	-	
Расчеты с прочими	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 059	-	2 324	-	825	-	-	-	2 558	-	-	
	3а 2024 г.	3 138	-	774	-	2853	-	-	-	1 059	-	-	
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 845	-	107	-	-	-	-	-	1 952	-	-	
	3а 2024 г.	209	-	1 636	-	-	-	-	-	1 845	-	-	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по вкладам в материй (сбережений)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
НДС, удержанный налоговым агентом с	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	3а 2025 г.	3 886	-	3 466	-	2 590	-	-	X	4 762	-	-	
	3а 2024 г.	4 508	-	4 442	-	5 064	-	-	X	3 886	-	-	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023	
	по условиям	балансовая	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям	балансовая
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и	-	-	-	-	-	-

6. Обязательства

Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйстве	проценты, штрафы и	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	28 338	109 497	-	103 192	-	34 643	
	3а 2024 г.	31 341	91 091	-	94 094	-	28 338	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	19 328	107 498	-	103 011	-	23 815	
	3а 2024 г.	22 948	90 356	-	93 976	-	19 328	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	55	5	-	-	-	60	
	3а 2024 г.	78	-	-	23	-	55	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3 638	916	-	-	-	4 554	
	3а 2024 г.	3 504	134	-	-	-	3 638	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 591	401	-	-	-	1 992	
	3а 2024 г.	1 474	117	-	-	-	1 591	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	3 726	496	-	-	-	4 222	
	3а 2024 г.	3 337	388	-	-	-	3 726	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	3а 2025 г.	28 338	109 497	-	103 192	-	34 643	
	3а 2024 г.	31 341	91 091	-	94 094	-	28 338	

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточн	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	1 471	8 755	8 052	-	2 174
всего	За 2024 г.	2 030	6 812	7 371	-	1 471
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	1 471	8 755	8 052	-	2 174
	За 2024 г.	2 030	6 812	7 371	-	1 471
Резерв на ремонт ОС	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

7. Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 303 000 (Триста три тысячи) руб.