ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПК «ЗАВОЛГА»
ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

1.1. Организация
ПК «Заволга»
ИНН 5250074597, КПП 522201001.
Юридический адрес: 606230, Нижегородская обл., Лысковский район,с.Валки,ул.Рокоссовского,д.4
Организационно-правовая форма: Потребительский Кооператив (ОКОПФ 20100).
Форма собственности: частная (ОКФС 19).
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1205200050362
код ОКПО 43034593

1.2. Основные виды деятельности
В соответствии с Уставом основным видом деятельности является торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах. В отчетном периоде организация осуществляла деятельность, направленную на получение выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг.

1.3. Структура управления: Собрание уполномоченных, совет, правление

1.4. Среднесписочная численность 27 человек

1.5. Система налогообложения
Организация применяет общую систему налогообложения, является плательщиком налога на прибыль организаций, налога на добавленную стоимость и иных налогов, установленных законодательством РФ.

1.6. Отчетный период
Бухгалтерская отчетность сформирована за 2025 год (отчетный период – с 01.01.2025 по 31.12.2025). Включены данные за предыдущий 2024 год и предшествующий ему 2023 год для обеспечения сопоставимости показателей.

1.7. Состав отчетности
В составе годовой бухгалтерской отчетности представлены:

· Бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001);
· Отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002).

Отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств не представлены, т. к. их представление не является обязательным для субъектов малого предпринимательства согласно действующему законодательству РФ. Настоящая пояснительная записка составлена в произвольной форме для раскрытия существенной информации о финансовом положении и результатах деятельности организации.

1.8. Аудит и утверждение
Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту (код признака «0»). Отчетность не подлежит утверждению в соответствии с учредительными документами (код «0»).

2. Учетная политика

Учетная политика организации для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ). Основные элементы учетной политики, применяемые в отчетном периоде:

2.1. Основные средства
– Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом по нормам, установленным исходя из срока полезного использования объектов. Переоценка основных средств не производится.
– Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение установленного срока полезного использования. Лимит стоимости отнесения активов к основным средствам установлен в соответствии с ПБУ 6/01.

2.2. Нематериальные активы
В отчетности нематериальные активы не отражены, учетная политика в отношении них не применялась.

2.3. Запасы
– Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары, готовая продукция) учитываются по фактической себестоимости.
– Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались ввиду отсутствия признаков устойчивого снижения стоимости.

2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность
– Дебиторская и кредиторская задолженность отражаются в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых организацией правильными.
– Резерв по сомнительным долгам не создавался .
2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражены в сумме, согласно бухгалтерского учета.
2.6. Расчеты по налогам
– Налог на прибыль определяется по методу начисления. Отложенные налоговые активы и обязательства признаются в соответствии с ПБУ 18/02. В отчетном периоде отложенные налоговые активы и обязательства отсутствуют.
2.7. Доходы и расходы
– Доходы и расходы признаются по методу начисления.
– Выручка от продажи товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг отражается по мере перехода права собственности (отгрузки) и предъявления расчетных документов покупателям.
– Коммерческие и управленческие расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли.

2.8. Денежные средства
Денежные средства и денежные эквиваленты отражаются в отчетности в сумме остатков на расчетных счетах и в кассе.

3. Расшифровка и анализ показателей бухгалтерского баланса

3.1. Актив баланса
Внеоборотные активы
Основные средства на отчетную дату составили 19854 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 10240 тыс. руб., на 31.12.2023 – 3292 тыс. руб.). Изменения за отчетный год значительные. Это свидетельствует о крупных приобретениях основных фондов. Амортизация начислялась равномерно.
Прочие внеоборотные активы отражены согласно записей в бухгалтерском учете.
Оборотные активы
Оборотные активы на 31.12.2025 составляют 17296 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 14727 тыс. руб., на 31.12.2023 – 28857 тыс. руб.).
Запасы снизились в связи с оптимизацией остатков в магазинах.
Дебиторская задолженность -256 тыс. руб. характеризует расчетную дисциплину покупателей.
Денежные средства уменьшились ,т.к. были потрачены на покупку основных средств.

3.2. Пассив баланса

Капитал и резервы
Паевой фонд остается неизменным (2987 тыс. руб.).

Краткосрочные обязательства
Заемные средства на отчетную дату составили 325 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 831 тыс. руб, на 31.12.2023г -730 тыс.руб).

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12. 2025г составила 5562тыс. руб .(на 31.12.2024г- 7216 тыс.руб., на 31.12.2023г -6997 тыс. руб.) Уменьшение кредиторской задолженности свидетельствует о росте собственных оборотных средств.

Долгосрочные обязательства, оценочные обязательства, доходы будущих периодов в балансе отсутствуют.

4. Информация по отдельным обязательствам и событиям
4.1. Сведения о наличии обеспечения
В предоставленных формах информация об обеспечении обязательств (залог, поручительство и т.п.) отсутствует.
5.2. События после отчетной даты
Существенных событий после 31.12.2025, влияющих на оценку активов и обязательств, нет.

4. Инвентаризация

В соответствии с требованиями ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в 2025 г. проведена инвентаризация активов и обязательств организации. Расхождений между фактическим наличием имущества и данными бухгалтерского учета (излишков и недостач) не выявлено.

5. Государственное участие.

У предприятия отсутствует государственное финансирование и какое-либо участие со стороны государственных органов.

6. Непрерывность деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Предприятие планирует получать доход от коммерческой деятельности на протяжении всего 2026 года.

Председатель Правления

ПК «ЗАВОЛГА» _____ С.В.Рыбакова

МП

18.02.2026 г.