

ПОЯСНЕНИЕ

к бухгалтерской отчетности за 2025г.

Раздел 1.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ЮР.ЛИЦЕ И ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Ростовское потребительское общество «Рострыбкооп» утвержден в форме потребительского кооператива на основании ГК РФ «Закона РФ « О потребительской кооперации (потребительских обществах, их союзах) в Российской Федерации №3085 от 19.06.1992г. в редакции Федеральных законов №97-ФЗ от 11.07.97г., № 54- ФЗ от 28.04.2000г., № 31- ФЗ от 21.03.2002г. и других законов РФ гражданами проживающими на территории Ростовской области, на основе их членства в кооперативе и внесения паевых взносов.

Общество осуществляет свою уставную деятельность на основе полной экономической самостоятельности, хозяйственного расчета и самоокупаемости и относится с малым предприятиям, т.к. данные бухгалтерского и статистического учета соответствуют требованиям ФЗ от 24.07.2007г. №209 – ФЗ (среднесписочная численность на 01.01.2026 г. составила 20 человек).

В своей деятельности РПО РПК «Рострыбкооп» руководствуется Гражданским Кодексом РФ, Налоговым кодексом РФ, Законом РФ «О потребительской кооперации», Уставом и др. нормативными документами.

Юридический адрес : 344002, г. Ростов - на- Дону, пер. Островского,14.
Фактический адрес: тот-же.

Основной деятельностью предприятия в 2025г. было оказание услуг (сдача в аренду торговых и складских помещений) ОКВЭД- 68.20.2. и применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы» по месту регистрации юридического лица .

ОГРН предприятия 1026103280796, ИНН 6164046710, КПП616404001

Бухгалтерская и налоговая отчетность РПО РПК «Рострыбкооп» сформирована исходя из Учетной политики предприятия, положения по бух.учету «Бухгалтерская отчетность организации (Приказ Минфина России от 07.2010 г. №66 Н), Федеральным стандартом ФСБУ 4/2023г. «Бухгалтерская

Раздел 2.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Учетная политика организации РПО РПК «Рострыбкооп» на 2025г. Утверждена Приказом №1 от 23.12.2024г. Согласно Учетной политике:

- 1.Бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках по мемориально – ордерной форме с применением двойной записи , автоматизированной форме с помощью программных средств 1С: «Предприятие»8.3, 1С: «Зарплата и управление персоналом»8.3 с использованием рабочего плана счетов, утвержденных Приказом Минфина России от 30.10.2000г. №94 Н.
2. Налоговый учет ведется на базе бухгалтерского учета. В качестве налоговых регистров используются регистры бухгалтерского учета,бух.справки.
- 3.Выручка предприятия определяется методом начисления, для УСН – кассовым методом с использованием сч.90 «Продажи».
- 4.Прочие « Внереализационные доходы и расходы» учитываются на сч.91 по соответствующим субсчетам.
- 5.Лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС ,установлен в размере 100т.руб..Амортизация ОС начисляется линейным способом. Амортизационная премия в налоговом учете не применяется.
6. МПЗ учитываются на сч.10 «Материалы» по фактической стоимости их приобретения. Списание их производится при отпуске в производство также по фактической их стоимости.
7. Дебиторская и кредиторская задолженность отражается на счетах 60, 62, 76.
8. Расходы по обслуживанию деятельности учитываются на сч.44 «Издержки обращения» и списываются по дебету сч.90. Расходы связанные с содержанием помещений сданных в аренду ежемесячно перевыставляются арендаторам.
- 9.Прибыль организации учитывается на счете 99 «Прибыль и убытки».

10. Резервы предстоящих расходов , платежей , сомнительных долгов не создаются.

В отчетном году изменения в учетную политику не вносились.

Раздел 3.

ОСНОВНЫЕ СТАТЬИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский баланс.

1. ОС на 01.01.2026г. числятся по балансовой стоимости на сумму 11879,0 т.р., начислена амортизация – 2716,0 т.р. В том числе за 2025г.- 264,0 т.р. На основании распоряжения №21 от 22.12.2025г была проведена инвентаризация ОС.Расхождений между фактическим наличием ОС с данными бух.учета не выявлено.
2. Запасы на 01.01.2026г.составили 65,0 т.р.(сырье и материалы).
3. Дебиторская задолженность в сумме 464т.р. – краткосрочная, образовавшаяся за счет авансовых платежей за ком.услуги ресурсоснабжающим организациям и задолженности арендаторов. По сравнению с 2024г. Задолженность сократилась на 1405т.р.
4. Денежные средства – 1688т.р., в т.ч. касса -21,0т.р. ,расчетный счет- 1667,0 т.р.
5. Расходы будущих периодов – 44 т.р.
6. Уставным капиталом предприятия является паевой фонд , созданный вступительными взносами пайщиков. На 01.01.2026г. составил 342 т. Р. За 2024г. По решению Общего Собрания пайщиков кооперативные выплаты не производились, т.к. за 2024г. Был получен убыток в сумме – 1104 т.р.
7. Кредиторская задолженность составила – 1380 т.р..(краткосрочная). За отчетный период организация не имела долгосрочных обязательств (кредитов, займов).

Отчет о финансовых результатах.

1. Выручка общества за 2025г. составила 19015 т.р. Вся выручка получена от основного вида деятельности (сдача в аренду помещений).
2. Коммерческие расходы – 16188т.р.
3. Валовая прибыль - 2827 т.р.
4. Произведены внереализационные расходы в сумме – 1450т.р.

5. Начислен УСН -745 т.р.

Итого получена прибыль 632т.р.

Рентабельность за 2025г составила – 14,9 % .

Коэффициент текущей ликвидности -1,64.

Бухгалтерская отчетность рассмотрена и утверждена на Собрании
Уполномоченных пайщиков (протокол №1 от 10.03.2025г.)

Председатель правления: М.Э.Пегливанян.