

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Потребительское общество «Сарс» (ПО «Сарс»)

ИНН 5951898480, КПП 595101001, ОГРН 1085951000607

Адрес: 617870, Пермский край, Октябрьский район, рп Сарс, ул. Советская, д. 49

1. Информация об организации

ПО «Сарс» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применяет упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии Федеральным законом «О бухгалтерском учете».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявились.

Среднесписочная численность 25 чел.
в том числе аппарат управления 2 чел.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания.

3. Учетная политика

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. Приказом Минфина от 06.10.2008г. № 106н.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3»

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб., регламентированные ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств не производилась.

Элементы амортизации в отчетном году не изменялись.

Основные средства Наличие на 31.12.2024г. Наличие на 31.12.2025г. Всего амортизации

Здания	3983	3983	2699
Машины и оборудования	784	784	764
Транспортные средства	1393	1393	1393
Земельные участки	60	60	
Итого	6220	6220	4856

Остаточная стоимость основных средств бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. по стр.1150 составляет 1364 тыс. руб.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

В составе запасов Общество отражает материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание материалов и иных активов осуществляется согласно актам.

В состав запасов входят:

сырье	285
товары	1075
топливо	6
инвентарь	1660

Итого 3026

Запасы по стр. 1210 бухгалтерского баланса составляют 3026 тыс. руб.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по стр.1230 баланса, которая состоит из задолженности с покупателями и заказчиками. Вся дебиторская задолженность краткосрочная, на 31.12.2024г. 794 тыс. руб., на 31.12.2025г. 834 тыс. руб.

7. Денежные средства

Денежные средства стр.1250 составляют 2 тыс. руб., согласно кассовому отчету за 31.12.2025 г. 1 тыс. руб., по выписке банка за 31.12.2025 г. 1 тыс. руб.

8. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства Общества состоят из кредиторской задолженности стр.1520 - 13248 тыс. руб., которая состоит из текущей

задолженности поставщикам и подрядчикам – 11928 тыс. руб., по налогам и сборам 763 тыс. руб., и прочая задолженность - 567 тыс. руб. (в том числе текущая заработная плата 483 тыс. руб.)

9. Уставной капитал

Уставной капитал стр.1310 составляет 820 тыс. руб.; уставной капитал предприятия 794 тыс. руб. и паевые взносы членов пайщиков 26 тыс. руб.

10. Отчет о финансовых результатах

Выручка Общества за отчетный период стр.2110 составила 45582 тыс. руб.

В том числе выручка, полученная по основному виду деятельности (общественное питание) составила 34342 тыс. руб., торговля – 10582 тыс. руб. и сдачи в аренду собственного нежилого недвижимого имущества 658 тыс. руб. Уменьшение выручки по торговле связано с тем, что снижается покупательская способность (население уезжает в город), большую конкуренцию составляют сетевые магазины.

Прочие доходы стр. 2340 состоят из возмещения коммунальных услуг 135 тыс. руб. кредиторская задолженность 45 тыс. руб. и излишки при инвентаризации 13 тыс. руб.

Коммерческие расходы по стр. 2210 составили 23962 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом увеличились расходы на содержание зданий 401 тыс. руб., расходы на оплату труда 1646 тыс. руб., страховые взносы на 717 тыс. руб. (так как повысился МРОТ).

Проценты к уплате стр.2330 (проценты за банковское обслуживание) составили 431 тыс. руб

Налог по УСН начислен за 2025г. 451 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025г. – 674 тыс. руб.

Убыток общества связан со снижением выручки, повышением тарифов на коммунальные услуги, расходов на оплату труда и страховые взносы.

11. Состав бухгалтерской отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата составления текстовых пояснений 24.02.2026 г.

Председатель Совета ПО «Сарс»:

Главный бухгалтер ПО «Сарс»:



Томилов А.И.

Сидей Е.А.