

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

Октябрьское районное потребительское общество (Октябрьское райпо)

ИНН 5943090152, КПП 594301001, ОГРН 1025902304890

Адрес: 617860, Пермский край, Октябрьский район, рп Октябрьский, ул. Тракторная, д. 13

1. Информация об организации

Октябрьское райпо 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 15 чел.
в том числе аппарат управления 5 чел.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки и табачными изделиями в неспециализированных магазинах.

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	9015	9015	7354
Сооружения	8	8	8
Машины и оборудования	1489	1489	1444
Транспортные средства	1357	1357	1357
Земельные участки	107	107	
Итого	11976	11976	10163

Остаточная стоимость основных средств бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. по стр.1150 составляет 1813 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:

товары	1517
топливо	9
материалы	5
инвентарь	1124

Итого 2655

Запасы по стр. 1210 бухгалтерского баланса составляют 2655 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. 45 тыс. руб., на 31.12.2025г. 75 тыс. руб.

7. Денежные средства

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

8. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства Общества состоят из заемных средств, привлеченных от населения стр. 1510 - 1890 тыс. руб.

и кредиторской задолженности стр.1520 - 6693 тыс. руб., которая состоит из текущей задолженности поставщикам и подрядчикам – 5875 тыс. руб., по налогам и сборам 529 тыс. руб., и прочая задолженность - 289 тыс. руб. (текущая заработная плата 289 тыс. руб.)

9. Уставной капитал

Уставной капитал стр.1310 составляет 615 тыс. руб., уставной капитал предприятия 550 тыс. руб. и паевые взносы членов пайщиков 65 тыс. руб.

10. Отчет о финансовых результатах

Выручка Общества за отчетный период стр.2110 составила 19308 тыс. руб.

В том числе выручка, полученная по основному виду деятельности (торговля) составила 12969 тыс. руб. и сдачи в аренду собственного нежилого недвижимого имущества 6339 тыс. руб.

Уменьшение выручки связано с тем, что закрылся магазин в сельской местности с товарооборотом 3600 тыс. руб. в год (нет продавцов), снижается покупательская способность (население уезжает в город), большую конкуренцию составляют сетевые магазины.

Прочие доходы стр. 2340 состоят из возмещения коммунальных услуг 2256 тыс. руб., прочие услуги по договорам возмещения 719 тыс. руб. кредиторская задолженность 15 тыс. руб. и дополнительные услуги 2124 тыс. руб.

Коммерческие расходы по стр. 2210 составили 15211 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом увеличились расходы на содержание зданий 3663 тыс. руб., расходы на оплату труда и страховые взносы, так как повысился МРОТ.

Проценты к уплате стр.2330 (проценты за банковское обслуживание) составили 138 тыс. руб.

Прочие расходы стр. 2350 состоят из процентов, начисленных на заемные средства, привлеченные от населения 77 тыс. руб. и госпошлина 40 тыс. руб.

Налог по УСН начислен за 2025г. 254 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025г. – 1435 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 20.02.2026 г.

Председатель Совета Октябрьского райпо:

Главный бухгалтер Октябрьского райпо:



Томилов А.И.

Сидей Е.А.