Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств

г. Воронеж 14 марта 2026 года

1. Информация об организации

1.1.Реквизиты юридического лица:

ПОТРЕБИТЕЛЬСКИЙ КООПЕРАТИВ СОЦИАЛЬНЫХ ПРОГРАММ НАСЛЕДИЕ (далее-Кооператив)
ИНН 3662315872, КПП 366201001, ОГРН 1253600013281
Адрес: 394053, ВОРОНЕЖСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ВОРОНЕЖ, Г ВОРОНЕЖ, ПР-КТ МОСКОВСКИЙ, Д. 116А, ПОМЕЩ. 4
Руководитель организации: ПРЕДСЕДАТЕЛЬ СОВЕТА КЛЕПАЧЕВ ВЛАДИМИР ВАЛЕРЬЕВИЧ
Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 1 человек. По состоянию на 01.01.2026 численность составляет 1 человек.
Учредителями организации являются граждане РФ: Клепачев Владимир Валерьевич, Клепачева Юлия Михайловна, Смирнов Денис Владимирович, Щекин Дмитрий Михайлович, Эрин Елена Анатольевна
ОКВЭД организации 94.99: Деятельность прочих общественных организаций и некоммерческих организаций, кроме религиозных и политических организаций.

1.2.Органы управления:

Высшим органом управления Кооперативом является **Общее собрание Кооператива**.
Представительным органом Кооператива является **Совет Кооператива**.
Исполнительным органом Кооператива является **Правление Кооператива.**
Постоянно действующий единоличный исполнительный орган- **Председатель Совета Кооператива**.
Надзорные функции и обеспечение контроля за деятельностью Фонда осуществляет Ревизионная комиссия Кооператива.

2. **Деятельность Кооператива**

2.1. Кооператив создан в соответствии с Законом Российской Федерации от 19.06.1992 г. № 3085-1 «О потребительской кооперации (потребительских обществах, их союзах) в Российской Федерации».
2.2. Кооператив создан в целях осуществления деятельности, направленной на удовлетворение нужд и потребностей пайщиков:
- пропаганда кооперативных идей, проведение мероприятий в целях расширения сфер и территории деятельности Кооператива, привлечение в него физических и юридических лиц;
- объедение в ПК физических и юридических лиц Российской Федерации, и стран ближнего и дальнего зарубежья;
- создание прочной международной экономической и финансовой базы на основе паевых взносов путем осуществления хозяйственной и иной деятельности;
- создание казначейства и системы безналичных расчетов между организациями, управлениями, кооперативными участками и структурными подразделениями внутри ПК и между пайщиками (с сохранением личных сбережений накопительных счетов пайщиков);
- создание объединений организаций различных отраслей промышленности и сельского хозяйства по принципу «от производителя – к потребителю»;
- создание действующего механизма обмена материальными ценностями и услугами, между физическими и юридическими лицами в системе ПК путем пополнения и убавления паевых взносов пайщиков;

- создание фонда материальной поддержки путем привлечения средств пайщиков для оказания материальной помощи пайщикам ПК;
- в реализации социальных, экономических и культурных потребностей и интересов пайщиков ПК на основе объединения и мобилизации их материальных, финансовых, технических, интеллектуальных, информационных ресурсов, имущественных и неимущественных прав;
- в защите прав и интересов своих пайщиков как потребителей в части обеспечения их доступными товарами и услугами;
- в правовой помощи пайщикам ПК и защита их прав и законных интересов, путем создания в ПК подразделения народной гвардии для защиты имущества пайщиков и их семей.
- в защите финансовых интересов семей пайщиков, в том числе выдача денежных займов, товаров, имущества и других активов в бессрочное, безвозмездное и возмездное пользование;
- в создании системы снабжения пайщиков товарами, продукцией, услугами по выгодным ценам, в том числе организация сбора от пайщиков ПК паевых взносов, закупка у граждан и юридических лиц товаров, продукции, услуг в интересах пайщиков ПК с последующей выдачей им этих товаров, продукции, услуг в пунктах Приёма/Возврата Паевых Взносов;
- в производстве товаров, продукции, услуг в интересах пайщиков ПК с последующей выдачей им этих товаров, продукции, услуг с адресной доставкой через «Стол Заказов»;
- в развитии традиций взаимопомощи и самоорганизации в сфере, непосредственно затрагивающей имущественные и потребительские интересы семей пайщиков;
- в создании системы социальной поддержки населения, дополняющей государственную;
- изучение и развитие в таких сферах, как: бизнес, предпринимательство, отношения, спорт, здоровый образ жизни.

2.3. Основным источником поступления денежных средств являются паевые, членские и вступительные взносы, а также благотворительные пожертвования и целевые средства.

3. Бухгалтерская отчетность Кооператива

3.1. Бухгалтерская отчетность Кооператива сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ«О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.99 № 43н, Указаниями об объеме форм бухгалтерской отчетности, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н, а также Информацией Министерства финансов РФ «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015).

3.2. Бухгалтерская отчетность Кооператива состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах (в случае необходимости);
- Отчета о целевом использовании средств;
- Отчета об изменении капитала;
- Пояснений в письменной форме.

3.3. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

3.4. Сведения об учетной политике.

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998. № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н **«**Об утверждении положений по бухгалтерскому учету», приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.10.2000 № 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению.

ПОТРЕБИТЕЛЬСКИЙ КООПЕРАТИВ СОЦИАЛЬНЫХ ПРОГРАММ НАСЛЕДИЕ с момента своего основания, с 12.09.2025г. переведен на упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения: «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

4.1.Бухгалтерский баланс.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражены :(тыс.руб.)

Наименование показателя	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
1. Авансы выданные, в т.ч.:	86	-	-
поставщики	-	-	-
прочие	86	-	-
Итого:	86	-	-

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены: (тыс.руб.)

Наименование показателя	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Денежные средства в рублях на счете в банке	72	-	-
Денежные средства на депозитных счетах в банке	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	72	-	-

По строке 1330 «Целевые средства» отражены неиспользованные целевые средства (тыс.руб.)

Наименование показателя	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Целевые средства	23	-	-

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражены (тыс.руб.)

наименование показателя	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
1. Задолженность перед поставщиками	3	-	-

2. Задолженность перед бюджетом	-	-	-
3. Задолженность перед пайщиками	20	-	-
Итого:	23	-	-

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

По строке 1540 «Оценочные обязательства»: (тыс.руб.)

Наименование показателя	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Резервы отпусков	-	-	-

4.2.Отчет о финансовых результатах.

За отчетный год коммерческая деятельность не велась.

4.3.Отчет о целевом использовании средств.

Поступление и использование целевых средств отражено в следующей таблице: (тыс.руб.)

Наименование показателя	**Код строки**	**2025 год**	**2024 год**
Целевые взносы	**6210**	290	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	**6230**	100	-
Прочие поступления	**6250**	-	-
Итого:	**6200**	**390**	**-**

По строке 6320 «Расходы на содержание аппарата управления» отражены следующие расходы: (тыс.руб.)

Статьи расходов	**2025 год**	**2024 год**
1. Заработная плата с начислениями	-	-
2. Прочие расходы:		
В т.ч.		
2.1. Банковское обслуживание	3	-
2.2. Создание сайта партнерской программы	250	-
2.3. Прочие расходы (Консультационные услуги, Обслуживание баз)	114	-
Итого:	367	-

5. Сведения об операциях с аффилированными лицами

Хозяйственных операций в 2025 году с аффилированными лицами не осуществлялось.

6. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Кооператива.

Председатель Совета _____ В.В. Клепачев