Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Кооператор» (ООО «Кооператор»)

ИНН 4900008024, КПП 490001001, ОГРН 1024900956563

Адрес: 685000, г. Магадан, ул. Первомайская, д. 31 офис 7

1. Общая информация об организации

ООО «Кооператор» 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» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные и дополнительные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

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

Дополнительный вид деятельности

47.19	Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились в связи с переходом на НДС (УСНо на НДС).

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных 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 Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды № 2 от 01.02.2023 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды - нежилое помещение, расположенное по адресу: ул. Свердлова дом 6, Магаданская обл. пос. Армань

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: ул. Гагарина дом 16 Магаданская обл. пос. Армань

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объекты аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. 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. Проверка на обесценение не проводится.

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

организацией принято решение не применять ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. В этом случае затраты, которые должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходом периода, в котором были понесены.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 руб. и оплачен полностью.

Участником Общества является Магаданский Облрыбпотребсоюз — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начисление и выплата дивидендов не производилась. Чистые активы уменьшены на величину убытка 2025 года. Но величина чистых активов осталась в пределах выше уставного капитала. Убыток в 2025 году образовался за счет покупки, установки и обслуживания в магазинах программного продукта Далион. Приобретение видеонаблюдения. Увеличения ФОТ в связи с повышением МРОТ. Приобретение основных средств. Повышение аренды по магазинам и офису. Повышения цен по электроэнергии. Повышения налогов(НДС), по планируемым данным в 2026 году предприятие должно получить прибыль.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Константинов Андрей Георгиевич На основании постановления Магаданского Облрыбпотребсоюза № 5 от 02 августа 2021 года, директор назначается на 5 лет Приказ о назначении директора № 14 от 02 августа 2021 года..

Главный бухгалтер — Алехина Татьяна Ивановна.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 10 марта 2026 года.

Директор ООО «Кооператор» А.Г.Константинов

Главный бухгалтер ООО «Кооператор» Т.И. Алехина