Потребительское общество "Надежда"
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности Потребительского общества «Надежда» является розничная торговля, ОКВЭД **47.11** «Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах».

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в обществе ведется в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 21.11.96 г. № 129-ФЗ (с учетом изменений), единым Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94, Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств.

Основные средства со сроком полезного использования свыше 12 месяцев, учитываются по первоначальной стоимости с учетом фактических затрат на их приобретение и налогом на добавленную стоимость. По приобретенным основным средствам начисление амортизации производится линейным способом от первоначальной стоимости по каждому объекту в соответствии с Постановлением Правительства от 01.01.2002 г. № 1. Понижающий коэффициент для начисления амортизации не применяется. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов.

Товары, приобретенные для розничной торговли, приходуются на счет 41,12 «Товары в розничной торговле» по цене поставщика с налогом на добавленную стоимость. Цена реализации формируется и доводится до розничной цены с отражением в учете торговой надбавки на счетах 42 ,01 «Торговая наценка на товары в розничной торговле». Товары, поступающие в предприятие, приходуются по сопроводительным документам поставщика. Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность. Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Таблица 4.1. Наличие и движение основных средств

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		перекласси-фицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 # ___ г.[2]	20081	(12167)		( )		(678)						20081	(12845)
	за 2024 # ___ г.[3]	19829	(11001)	595	(343)	98	(1264)						20081	(12167)
в том числе:	за 2025 # ___ г.[2]	20081	(12167)		( )		(678)						20081	(12845)
Здания, машины, оборудова	за 2024 # ___ г.[3]	19829	(11001)	595	(343)	98	(1264)						20081	(12167)
Инвестиционная недвижимость - всего	за ___ # ___ г.[2]		( )		( )		( )							( )
	за ___ # ___ г.[3]		( )		( )		( )							( )
в том числе:	за ___ # ___ г.[2]		( )		( )		( )							( )
(группа)	за ___ # ___ г.[3]		( )		( )		( )							( )

Таблица 4.3.Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Амортизируемые основные средства - всего	7100	7778	8692
в том числе:			
Здания, машины, оборудование, трансп.сре	7100	7778	8692
Неамортизируемые основные средства - всего	136	136	136
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
Земельные участки	136	136	136
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
(группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
(группа, объект)			

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	перекласс-ифициро-вано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 # ___ г.[2]	2665			(2360)					305	
	за 2024 # ___ г.[3]	68		2597	( )					2665	
в том числе:	за 2025 # ___ г.[2]	2665			(2360)					305	
Денежные средства	за 2024 # ___ г.[3]	68		2597	( )					2665	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за ___ # ___ г.[2]				( )						
	за ___ # ___ г.[3]				( )						
в том числе:	за ___ # ___ г.[2]				( )						
(вид, группа)	за ___ # ___ г.[3]				( )						
Итого	за ___ # ___ г.[2]				( )						
	за ___ # ___ г.[3]				( )						

Таблица 6. Запасы

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов			фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	за 2025 # ___ г.[2]	8428	( )		(5937)			X	X		2491	( )
	за 2024 # ___ г.[3]	15028	( )		(6600)			X	X		8428	( )
в том числе:	за 2025 # ___ г.[2]	8428	( )		(5937)						2491	( )
(вид)	за 2024 # ___ г.[3]	15028	( )		(6600)						8428	( )

Таблицы 7, 8. Дебиторская и кредиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			перекласс-ифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 20 ___ г.[2]	97	( )			( )	(97)				(
	за 2024 20 ___ г.[3]	97	( )			( )	( )			97	(
в том числе: Крупные недостачи	за 2025 20 ___ г.[2]	97	( )			( )	(97)				(
	за 2024 20 ___ г.[3]	97	( )			( )	( )			97	(
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 20 ___ г.[2]	1130	( )	30183		(29636)	( )			1677	(
	за 2024 20 ___ г.[3]	946	( )	13945		(13761)	( )			1130	(
в том числе:	за 2025 20 ___ г.[2]	1130	( )	30183		(29636)	( )			1677	(
(вид)	за 2024 20 ___ г.[3]	946	( )	13945		(13761)	( )			1130	(
Итого	за 2025										

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за ____ 20__ г.[2]				( )	( )		
	за ____ 20__ г.[3]				( )	( )		
в том числе:	за ____ 20__ г.[2]				( )	( )		
(вид)	за ____ 20__ г.[3]				( )	( )		
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 20__ г.[2]	9548	47740		(50984)	( )		6304
	за 2024 20__ г.[3]	9589	194284		(194325)	( )		9548
в том числе:	за 2025 20__ г.[2]	9548	47740		(50984)	( )		6304
(вид)	за 2024 20__ г.[3]	9589	194284		(194325)	( )		9548
Итого	за 2025 20__ г.[2]	9548	47740		(50984)	( )	X	6304
	за 2024 20__ г.[2]	9589	194284		(194325)	( )	X	9548

Таблица 10. Расходы по обычным видам деятельности (ранее - затраты на производство)

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 20 25 г.[2]	За 2024 20 24 г.[3]
Материальные затраты	819	2585
Затраты на оплату труда	4203	11042
Отчисления на социальные нужды	1243	3098
Амортизация	677	1264
Прочие затраты	5835	9714
Итого по элементам	12777	27703
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	12777	27703

12. Иная информация

Председатель Совета _____ Иванникова Л.П.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"29" марта 2026 г.