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

Производственный кооператив «Программист» (ПК «Программист»)

ИНН 8622008095, КПП 862201001, ОГРН 1028601846349

Адрес: 628260, ХМАО-Югра, г. Югорск, ул. Гастелло, д. 26

1. Общая информация об организации

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

Кооператив зарегистрирован 06.12.2002г., относится к субъектам малого предпринимательства (является микропредприятием), 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.

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 Кооператива на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Кооператив применяет УСН (доходы минус расходы).

Численность сотрудников составляет 2 (два) человека.

Учредителей 5 (пять) человек: Харитонов И.С., Поздеева Л.Б., Пепеляева Г.Н., Стражникова И.А., Харитонова Е.Г.

В 2025г. общим собранием учредителей было принято решение о выплате дивидендов из чистой прибыли по итогам 2024г. согласно доли каждого в уставном капитале, в сумме 1 030 000 руб.

Основной вид деятельности — Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).
Бухгалтерский учёт ведётся с применением упрощённых способов: кассовый метод признания доходов и расходов.

2. Учетная политика

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. 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 Кооперативом не производилась.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

4. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Кооператива составляет 16 090 руб. и оплачен полностью.

Учредителей 5 (пять) человек: Харитонов И.С., Поздеева Л.Б., Пепеляева Г.Н., Стражникова И.А., Харитонова Е.Г.

В 2025г. общим собранием учредителей было принято решение о выплате дивидендов из чистой прибыли по итогам 2024г. (1 030 000 рублей) согласно доли каждого в уставном капитале. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Кооператива ниже размера уставного капитала.

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025:

- Основные средства (3 850 тыс. руб.) — административное здание.
- Денежные средства (452 тыс. руб.) — остаток на расчётном счёте.
- Дебиторская задолженность (1 353 тыс. руб.) — задолженность арендаторов перед Кооперативом.

Выручка за 2025 год составила 4 368 тыс. руб., расходы — 3 194 тыс. руб., чистая прибыль — 1 174 тыс. руб.

6. Органы управления

Директор - Харитонов Игорь Сергеевич (Решение № 25 от 05.06.2025г., Приказ № 19 от 06.06.2025г. Согласно Устава избирается на три календарных года.)

Главный бухгалтер — Стражникова Ирина Александровна.

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

08. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 19 марта 2026 года.

Директор ПК «Программист» И.С. Харитонов

Главный бухгалтер ПК «Программист» И.А. Стражникова