

Липецкий Облпотребсоюз

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения об организации:

Дата регистрации: 06.08.2002

ОГРН 1024800828216

Местонахождение: 398050, Липецкая обл, Липецк г, Интернациональная ул, д. 12

Основной вид экономической деятельности: Деятельность прочих общественных организаций ОКВЭД 94.99.

Органы управления: Общее собрание представителей потребителей (Потребительские общества).

Высший орган управления: Председатель Правления С.Н. Губин.

Списочная численность 40 человек

Среднесписочная 39,1 человека

1.2 Информация об учетной политике

Учетная политика сформирована в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, другими действующими нормативными актами в области бухгалтерского учета.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2. Учетная политика

Учетная политика на 2025г. утверждена постановлением Правления Липецкого Облпотребсоюза.

Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета. Учет коммерческой и некоммерческой деятельности ведется отдельно. Учет некоммерческой деятельности источников финансирования ведется на счете 86 «Целевое финансирование». Учет расходов некоммерческой деятельности ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Учет расходов коммерческой деятельности (сдача имущества в аренду) ведется на счете 20 «Основное производство».

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.1. Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	Все объекты основных средств после признания учитываются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	По всем объектам ОС (за исключением земельных участков) амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п. 33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.	п. 8 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.2 Учет материалов	
Учет материалов	Запасы списываются по себестоимости первых по времени приобретения материалов (ФИФО). Материалы для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения	ФСБУ 5/2019 «Запасы» Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н)
Учет процентов по займам и кредитам	2.3 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субчетах согласно Рабочему плану счетов и включаются в состав прочих расходов	п. 3 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.4 Учет выручки от реализации товаров(работ, услуг)	

Учет выручки от реализации	<p>Учет реализации услуг в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.</p> <p>Доходами от обычных видов деятельности признаются все виды доходов от текущей хозяйственной деятельности, в том числе от сдачи имущества в аренду.</p> <p>Остальные доходы организации являются прочими поступлениями</p> <p>Прибыль от сдачи имущества в аренду определяется как разница между выручкой от реализации, операционными и внереализационными доходами и затратами на реализацию услуг, операционными и внереализационными расходами</p>	п.4 ПБУ «Доходы организаций», утв. Приказом Минфина РФ №32н от 06.05.1999 . ПБУ 9/99 и 10/99.
----------------------------	---	--

3. Пояснения

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	выбыло объектов		начислено амортизации		переоценка		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства	2025г.	222268	98978	853	-	-	7130	-	-	-	223121	106108
	2024 г.	222268	91813	-	-	-	7165	-	-	-	222268	98978
в том числе здания	2025 г.	183694	74419	-	-	-	5668	-	-	-	183694	80087
	2024 г.	183694	68750	-	-	-	5669	-	-	-	183694	74419
	2025 г.	15545	11074	-	-	-	689	-	-	-	15545	11763
оборудование	2024 г.	15545	10351	-	-	-	723	-	-	-	15545	11074
	2025 г.	15290	13485	-	-	-	773	-	-	-	15290	14258
Транспортные средства	2024 г.	15290	12712	-	-	-	773	-	-	-	15290	13485
	2025 г.	7739	-	853	-	-	-	-	-	-	8592	-
Земельные участки	2024 г.	7739	-	-	-	-	-	-	-	-	7739	-
	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Денежные средства

Всего денежных средств на 31.12.2025г -6125 т.р. в т.ч.

- в кассе - 3 т.р.

- на расчетном счете- 6122 т.р.

3.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец 2025 г. составила 21050 т.р. и уменьшилась по сравнению с 2024г на 3035 т.р. Просроченной задолженности нет.

3.4. Целевые средства

Учет целевых поступлений ведется методом начисления по трем источникам. Размер поступления за 2025 год составляет:

1. Отчисления от прибыли хозяйственных обществ Облпотребсоюза 5 290 т.р.
2. Взносы членов Облпотребсоюза 17 950 т.р.
3. От распределения прибыли Правления за 2024г. 17 900 т.р.

3.5. Краткосрочные заемные средства

	Остаток на 01.01.2025	Привлечено	Возвращено	Остаток на 31.12.2025
Заемные средства от населения	12266		3530	8736
Заемные средства от организаций	20425		3200	17225
Итого	32691		6730	25961

3.6 Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	5743	4977
	за 2024 г.	3367	573
в т. ч. поставщики и подрядчики	за 2025 г.	375	353
	за 2024 г.	217	375
Задолженность перед персоналом организации	за 2025 г.	654	-
	за 2024 г.	604	654
Задолженность перед внебюджетным фондом	за 2025 г.	1009	1071
	за 2024 г.	1009	1009
Задолженность перед бюджетом	за 2025 г.	2790	2676
	за 2024 г.	497	2790
Прочие кредиторы	за 2025 г.	915	877
	за 2024 г.	1040	915

Кредиторская задолженность текущая, просроченной задолженности нет. По состоянию на 31.12.2025г. задолженность составила 4977 т.р. и уменьшилась на 766 т.р. к уровню 2024 г.

4. Пояснение к отчету о финансовых результатах.

4.1. Выручка от коммерческой деятельности:

Показатели	2025год	2024год	отклонение
Выручка всего: аренда	57476	55924	+1552

4.2. Затраты по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Материальные затраты	4396	4144
Расходы на оплату труда	4775	4734
Налоги (земля, имущ., трансп.)	7823	7851
Амортизация	6021	6057
Прочие затраты	1225	1202
Итого расходы по обычным видам деятельности	24240	23988

4.3. Прочие доходы за 2025г составили 20 т.р., в том числе

- списание кредиторской задолженности - 20 т.р.

4.4. Прочие расходы за 2025г составили 395 т.р., в том числе:

- списание дебиторской задолженности – 388 т.р.

- прочие расходы - 7 т.р.

Чистая прибыль за 2025г составила 31385 т.р. и увеличилась на 2236 т.р. по сравнению за 2024г. Увеличение произошло в результате увеличения выручки от аренды.

председатель Правления

подпись

С.Н. Губин