

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ПК "Пищевик" за 2025 год

Потребительский кооператив «Пищевик» (ИНН 4229006240) является добровольным объединением граждан и (или) юридических лиц, созданным в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Законом Российской Федерации «О потребительской кооперации (потребительских обществах, их союзах) в Российской Федерации».

Потребительский кооператив «Пищевик» является юридическим лицом - некоммерческой организацией и действует на основании своего Устава. В своей деятельности потребительский кооператив «Пищевик» руководствуется Законом Российской Федерации «О потребительской кооперации в Российской Федерации», другими законами и иными нормативными правовыми актами РФ.

Юридический адрес: Кемеровская область-Кузбасс, Топкинский район, г.Топки, у.Красноармейская,1Б.

Дата государственной регистрации в ЕГРЮЛ: 29.12.2003 г. Является субъектом малого предпринимательства.

Председатель совета ПК «Пищевик» -Кресов Максим Владимирович

Главный бухгалтер –Мартель Светлана Владимировна

Средняя численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 11 человек, в том числе пенсионеров- 5 человек, предпенсионеров- 2 человека.

Бухгалтерская отчетность составлена согласно Закона РФ от 19.06.1992 г.№ 3085-1(ред.от 08.08.2024) «О потребительской кооперации в РФ»ст.26 «Бухгалтерский учет и финансовая отчетность потребительского общества ,в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ (ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская/финансовая/отчетность»,ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 5/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Аренда».

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Потребительский кооператив «Пищевик» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Отчетность составлена в тысячах рублей.

Отчетность не подлежит обязательному аудиту.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности ПК "Пищевик"-Производство хлеба и мучных кондитерских изделий,тортов и пирожных недлительного хранения (ОКВЭД 10.71).

Дополнительными видами экономической деятельности является -Аренда и управление собственным и арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2) ,

Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами,включая напитки,и табачными изделиями в неспециализированных магазинах (ОКВЭД 47.11)

2. Учетная политика

ПК «Пищевик», согласно ФСБУ 5/2020 и Учетной политики предприятия применяет следующие способы учета:

- амортизация основных средств-линейный метод
- лимит стоимости основных средств-100 тыс.руб.за единицу(активы дешевле одновременно списываются на расходы)

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за 20 25 г. ³		()		()		()						()	
	за 20 24 г. ³		()		()		()						()	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
<i>(группа)</i>			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
<i>(группа, объект)</i>			
из них созданные организацией			

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
<i>(группа, объект)</i>			

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
в том числе: <i>(группа, объект)</i>			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ г. ² 20 25					()	()		
	за _____ г. ³ 20 24					()	()		
в том числе: <i>(группа, объект)</i>	за _____ г. ² 20 25					()	()		
	за _____ г. ³ 20 24					()	()		

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ г. ²					() ()		
	за _____ г. ³					() ()		
в том числе: (группа, объект)	за _____ г. ²					() ()		
	за _____ г. ³					() ()		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ г. ²					() ()		
	за _____ г. ³					() ()		
в том числе: (группа, объект)	за _____ г. ²					() ()		
	за _____ г. ³					() ()		

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					
из них исключительные права	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					
из них исключительные права	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					

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		переклассифицировано		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 20 25 г.	13,069	(4,201)		()		(870)						13,069	(5,071)
	за 20 24 г.	11,569	(3,507)	1,500	()		(694)						13,069	(4,201)
в том числе: здания	за 20 25 г.	6,202	(737)		()		(69)						6,202	(806)
	за 20 24 г.	6,202	(668)		()		(69)						6,202	(737)
транспортные средства	за 21 25 г.	4,006	(1,873)		()		(622)						4,006	(2,495)
	за 21 24 г.	2,506	(1,404)	1,500	()		(469)						4,006	(1,873)
машины и оборудование	за 21 25 г.	2,861	(1,591)		()		(179)						2,861	(1,770)
	за 21 24 г.	2,861	(1,435)		()		(156)						2,861	(1,591)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 20 25 г.		()		()		()							()
	за 20 24 г.		()		()		()							()
в том числе:	за 20 25 г.		()		()		()							()
	за 20 24 г.		()		()		()							()

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за 20 25 г. ²		()		()		()					()
	за 20 24 г. ³		()		()		()					()
в том числе: (объект)	за 20 25 г. ²		()		()		()					()
	за 20 24 г. ³		()		()		()					()

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	7,998	8,868	8,062
в том числе: Здания	5,394	5,465	5,534
в том числе: транспортн.сп-ва	1,511	2,133	1,102
в том числе: машины и оборудование	1,091	1,270	1,426
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы <i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются <i>(группа, объект)</i>			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости <i>(группа, объект)</i>			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
в том числе: <i>(группа)</i>			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			
в том числе: <i>(группа)</i>			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе: <i>(группа)</i>			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за ____ г. ²						() ()		
	за ____ г. ³						() ()		
в том числе: <i>(группа)</i>	за ____ г. ²						() ()		
	за ____ г. ³						() ()		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за ____ г. ²						() ()		
	за ____ г. ³						() ()		
в том числе: <i>(группа)</i>	за ____ г. ²						() ()		
	за ____ г. ³						() ()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за ____ г. ²						() ()		
	за ____ г. ³						() ()		
в том числе: <i>(группа)</i>	за ____ г. ²						() ()		
	за ____ г. ³						() ()		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20 25 г. ²					()	()		
	за _____ 20 24 г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20 25 г. ²					()	()		
	за _____ 20 24 г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20 25 г. ²					()	()		
	за _____ 20 24 г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20 25 г. ²					()	()		
	за _____ 20 24 г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20 25 г. ²					()	()		
	за _____ 20 24 г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20 25 г. ²					()	()		
	за _____ 20 24 г. ³					()	()		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. ²										
	за 20 24 г. ³				()						
в том числе: <i>(вид, группа)</i>	за 20 25 г. ²				()						
	за 20 24 г. ³				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. ²				()						
	за 20 24 г. ³				()						
в том числе: <i>опозит</i>	за 20 25 г. ²				()						
	за 20 24 г. ³				()						
Итого	за 20 25 г. ²				()						
	за 20 24 г. ³				()						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
<i>(вид, группа)</i>			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе:			
<i>(вид, группа)</i>			
Иное использование финансовых вложений			

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 20 25 г. ⁴	5,454	()	9,060	(13,175)			X	X	1,339	()
	за 20 24 г. ⁵	8,874	()	62,693	(66,113)			X	X	5,454	()
в том числе: сырье и материалы	за 20 23 г. ⁶	1,553	()	6,235	(6,449)					1,339	()
	за 20 22 г. ⁷	1,383	()	7,579	(7,409)					1,553	()
в том числе: товары для перепродажи	за 20 25 г. ⁴	3,901	()	2,825	(6,726)						()
	за 20 24 г. ⁵	7,491	()	55,114	(58,704)					3,901	()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид)			

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			переклассифицировано	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	3а 20 23 г.		()			()	()				()
	3а 20 24 г.		()			()	()				()
в том числе:	3а 20 23 г.		()			()	()				()
(вид)	3а 20 24 г.		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 20 23 г.	1,466	()	15,353		(15,766)	()			1,053	(18)
	3а 20 24 г.	1,182	()	16,066		(15,782)	()			1,466	()
в том числе:	3а 20 23 г.		()			()	()				()
Расчеты с покупателями	3а 20 24 г.	1,015	()	15,353		(15,745)	()			623	(18)
в том числе:	3а 20 23 г.	903	()	15,554		(15,442)	()			1,015	()
Недостачи	3а 20 24 г.	102	()			()	()			102	()
в том числе:	3а 20 23 г.	140	()			(38)	()			102	()
Прочие	3а 20 23 г.	349	()			(21)	()			328	()
	3а 20 24 г.	139	()	512		(302)	()			349	()
Итого	3а 20 23 г.	1,466	()	15,353		(15,766)	()		X	1,053	(18)
	3а 20 24 г.	1,182	()	16,066		(15,782)	()		X	1,466	()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						

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			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²				()	()		
	за 20 24 г. ³				()	()		
в том числе: <i>(вид)</i>	за 20 25 г. ²				()	()		
	за 20 24 г. ³				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²	2,592	44,928		(46,420)	(158)	942	
	за 20 24 г. ³	3,766	138,861		(140,035)	()	2,592	

в том числе:	за 20 <u>25</u> г. ¹							
(вид)	за 20 <u>24</u> г. ¹				() ()			
	20 <u>23</u> г. ⁴				() ()			
(вид)	за 20 <u>22</u> г. ¹				() ()			
	20 <u>21</u> г. ¹				() ()			
(вид)	за 20 <u>20</u> г. ¹				() ()			
	20 <u>19</u> г. ¹				() ()			
(вид)	за 20 <u>18</u> г. ¹				() ()			
в том числе:	за 20 <u>23</u> г. ¹				() ()			
(вид)	за 20 <u>22</u> г. ¹				() ()			
Итого	за 20 <u>25</u> г. ¹				() ()	X		
	за 20 <u>24</u> г. ¹				() ()	X		

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Всего			
в том числе:			
(вид)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 20 <u>25</u> г. ²			() ()	() ()	
	за 20 <u>24</u> г. ³			() ()	() ()	
в том числе:	за 20 <u>25</u> г. ²			() ()	() ()	
	(группа) за 20 <u>24</u> г. ³			() ()	() ()	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе:			
(вид)			
Выданные - всего			
в том числе:			
(вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты	5,868	6,712
Затраты на оплату труда	5,540	10,289
Отчисления на социальные нужды	1,541	2,424
Амортизация	870	649
Прочие затраты	8,876	49,799
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	22,695	69,873

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>24</u> г. ³
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за <u> </u> 20 <u>25</u> г. ²			()	
	за <u> </u> 20 <u>24</u> г. ³			()	
в том числе:	за <u> </u> 20 <u>25</u> г. ²			()	
	(назначение) за <u> </u> 20 <u>24</u> г. ³			()	

