Производственный кооператив «Сигнал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме.

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.2 Сокращенное наименование – кооператив «Сигнал».

1.2 Юридический адрес: 197022,г.Санкт-Петербург, Аптекарский пр. , д.2, лит.З,пом.7Н №51

1.3 Дата государственной регистрации 12.11.1987г. Исполкомом Петроградского районного Совета народных депутатов г.Ленинграда. ОГРН 103782005511

1.4 Основной ОКВЭД 81.22 Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая. Дополнительный ОКВЭД 81.29 Деятельность по чистке и уборке прочая.

1.5 Численность сотрудников кооператива по состоянию на 31.12.2025г. составляет 4 чел. (Из них пенсионеров 2 чел.)

1.6 Уставный капитал (паевой фонд) кооператива составляет 350 руб. Члены кооператива/Паевые взносы: Богословский К.Ю. – 50 руб., Рязанов П.С. – 50 руб., Сайфулин А.А. – 50 руб., Сайфулин А.В. – 50 руб., Сайфулина Е.А. – 50 руб., Сайфулина И.А. – 50 руб., Смекалов С.М. – 50 руб.

1.7 Сведения о руководстве и гл. бухгалтере: Председатель кооператива – Сайфулина Ирина Анатольевна, гл. бухгалтер – Сайфулин Андрей Валеевич .

1.8 Кооператив не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности. Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бух. отчетности учтены правила и нормы, установленные федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики.

Кооператив «Сигнал» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировка показателей бух. отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялась. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Принятие к учету основных средств: 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 (основание: п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Оценка ОС: после признания объект ОС оценивается в бух. учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится (основание : п.13 ФСБУ 6/2020 « Основные средства»).

Способ и период начисления амортизации: амортизация ОС начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бух. учете, и прекращается с первого месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бух. учета (основание : п.33 ,35 ФСБУ 6/2020 « Основные средства»).

Срок полезного использования: срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя, исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом и производительности, мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта (основание: п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Учет материально-производственных запасов:

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости единицы запасов (СЕЗ) (основание: (п.36 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв .Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н)

Учет доходов и расходов:

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно- постоянных расходов в дебет сч 90 «Продажи») (основание: п.18 – 19 ПБУ 10/99).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершении выполнения работ, оказания услуг (п.13 и п.17 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

5. В состав запасов по **строке 1210** баланса входят остатки по счетам: сч. 10 «Материалы» и сч. 97 «Расходы будущих периодов» (предоплаченное пользование системой сдачи отчетности СБИС)

6. **Строка 1230** баланса «Дебиторская задолженность» включает в себя сумму остатков по счетам 60 , 62,19,68,69,76.

7. **Строка 1250** включает в себя остатки на расчетных счетах 51/1 и 51/2 и сч. 55 .

8. В **строке 1370** баланса указана нераспределенная прибыль, накопленная организацией за предыдущие периоды. Прибыль 2025г. не распределена, а добавлена, как и в предыдущие годы, на 84 счет. Это дает нам возможность использовать по необходимости свои собственные средства, не пользуясь кредитами даже в отсутствие выручки в некоторые месяцы отчетного года.

9. **Строка 1520** включает в себя зар.плату за вторую половину декабря 2025г., которая выплачивается 13.01.2026г. и налоги.

10. **Строка 2348** в отчете о прибылях и убытках – прочие доходы- со сч.91 доход от размещения средств на депозитах.

Строка 2350 – прочие расходы-со сч.91 банковские услуги.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка кооператива за отчетный год составила 3202 тыс. руб., что на 1641 тыс. руб. меньше выручки предыдущего года. Это связано с тем, что долгосрочных договоров в 2025 г. заключить не удалось. Выполняемые работы носили сезонный и кратковременный характер. Выручка была нерегулярной, в некоторых месяцах - отсутствовала.

25.03.2026г.

Председатель кооператива Сайфулина И.А.