

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

1. Основные сведения об организации и собственниках

Производственный кооператив «Василевс» создан 31 мая 2024 года.

Юридический адрес: Россия, 660130 г. Красноярск, ул. Минусинская, д. 1М.

Расчетный счет 40702810512830001268 в Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО),
БИК 044525411

Кооперативу присвоены следующие коды общероссийских классификаторов:

- По ОКВЭД 49.43.1
- По ОКПОФ / ОКФС 14200 / 16
- По ОКПО 97681490 По ОКЕИ 384

ИНН/КПП 2463133386 /246301001

На сегодняшний день ПК «Василевс» оказывает услуги аренды грузовых автомобилей, грузовых перевозок и ставит своей целью получение прибыли путем осуществления этого вида деятельности.

Деятельность осуществляется в соответствии с действующим законодательством. Деятельности, подлежащей лицензированию общество не осуществляет.

Организационно ПК «Василевс» отделов не имеет.

На конец отчетного периода количество наемных сотрудников кооператива составляет 4 человека.

2. Информация о связанных сторонах

Членами кооператива являются граждане России. Паевой фонд кооператива составляет 50 000 руб.

Руководство деятельностью кооператива ведет председатель. Он самостоятельно решает вопросы деятельности кооператива, действует от его имени, имеет право подписи и распоряжается имуществом кооператива, осуществляет прием и увольнение работников.

3. Данные об учетной политике организации

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Для исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления в том расчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Датой получения дохода признается день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав).

Для целей исчисления налога на добавленную стоимость налоговая база определяется по начислению.

При списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров, выполнении работ, оказании услуг, применять метод оценки по средней себестоимости.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Амортизация начисляется исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Срок полезного использования основных средств, принятых к учету после 01.02.02 г., определяется на основании Классификации основных средств и их отнесения к соответствующим амортизационным группам.

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или ввода эксплуатацию и учитываются в составе материально-производственных запасов.

Задолженность по займу (кредиту) принимается к бухгалтерскому учету в момент передачи денег или вещей. Если по условиям договора срок погашения займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока учитывается в составе долгосрочной задолженности.

4. Информация об отдельных активах и обязательствах

По основным средствам:

Сведения о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года приведены в таблице:

Отчет по основным средствам
за период: 2025 г. (тыс. руб.)

Группировка основных средств	Данные на начало периода			Данные на конец периода		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Наименование основного средства						
Вид (группа) ОС: Транспортные средства	0,00	0,00	0,00	21 658,33	2 455,73	19 202, 60
Итого:	0,00	0,00	0,00	21 658,33	2 455,73	19 202, 60

Сведения об операциях в иностранной валюте

В 2025 г ПК «Василевс» операций в иностранной валюте не производило.

По состоянию на 31 декабря 2025 года ПК «Василевс» не имеет просроченную (в пределах двенадцати месяцев) дебиторскую задолженность.

Анализ динамики финансовых результатов ПК «Василевс» за 2024-2025гг. (тыс. руб.)

№ п/п	Показатели	ед. изм.	2024г.	2025г.	Отклонение, (+;-)	Темп роста, %
А	Б	В	1	2	3 (2-1)	(2:1)*100
1	Выручка (нетто) от продажи продукции, работ, услуг	тыс. руб.	0,00	26 007,48	26 007,48	x
2	Затраты на производство и продажу продукции, работ, услуг	тыс. руб.	3,19	22 658,95	22 655,76	x
3	Прибыль (убыток) от продаж (стр.1-стр.4)	тыс. руб.	-3,19	3 348,53	3 351,72	x
4	Рентабельность продаж (стр.3 :стр.1*100)	%	x	12,87	x	x
5	Прочие доходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	x
6	Прочие расходы	тыс. руб.	4,40	3 075,88	3 071,48	x
7	Налог на прибыль и другие аналогичные платежи	тыс. руб.	0,00	112,78	112,78	x
8	Чистая прибыль (стр. 12-стр.13)	тыс. руб.	-7,59	159,47	-1 598,87	x
9	Рентабельность деятельности (8:1*100)	%	x	0,62	0,62	x

В 2025 г. ПК «Василевс» по данным бухгалтерского учета получило прибыль 159,47 тыс. руб. в 2024 году деятельность кооперативом не велась, данные не сопоставимы.

Председатель кооператива

Р.Ш.Алтынбаева
