

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
Потребительский Кооператив «Вейра-Союз»
за 2025 год**

1. Основные сведения

Информация об организации.

Полное наименование : Потребительский Кооператив «Вейра-Союз» ИНН 4027131336 КПП 402701001

Сокращенное наименование – ПК «Вейра-Союз»

Юридический адрес: 248001, Калужская обл., Калуга г, Ленина ул., дом № 73, офис 24

Дата государственной регистрации 20.12.2016 Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 40 № 001417718 ОГРН 1164027068303

Организация имеет следующие обособленные подразделения:

1. Основное подразделение, находящееся по адресу: 248001, Калужская обл., Калуга г, Ленина ул. дом № 73, офис 24

2. Обособленное подразделение Московский, находящееся по адресу: 105064, Москва г., Сусальный Нижний пер.4 стр.5

3. Склад № 1, находящееся по адресу: 105082, Москва г., Центросоюзный пер.21А ,29

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025 составила 41 чел.

Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- 47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет;
- 46.17 Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями;
- 20.42 Производство парфюмерных и косметических средств.
-

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ПК «Вейра-Союз» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

Основные средства и капитальные вложения в них

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Аренда

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;
- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При списании всех запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

Резерв под обесценение материалов, товаров, незавершенного производства, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

Расходы накопленные на счете 44 "Издержки обращения в торговле", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация об основных средствах

Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Наименование объекта (группы) ОС	на начало периода (тыс. руб.)		Изменения за период (тыс. руб.)			на конец периода (тыс. руб.)	
	Первоначальная ст-ть	Амортизация	поступило	списано	амортизация	Первоначальная ст-ть	Амортизация

Оборудование							
2025	392	21	-	-	131	392	151
2024	-	-	392	-	21	392	21
Транспортное средство							
2025	-	-	7585	-	-	7585	-
2024	-	-	-	-	-	-	-
Итого							
2025	392	21	7585	-	131	7977	151
2024			392	-	21	392	21

Арендованные помещения, находящиеся по адресам:

- 248001, Калужская обл., Калуга г, Ленина ул. дом № 73, офис 24 срок: бессрочный, площадь- 13,2 кв.м
- 105082, Москва г., Центросоюзный пер.21А ,29 срок: менее 12 месяцев, площадь-710 кв.м
- 105064, Москва г., Сусальный Нижний пер.4 стр.5 срок менее 12 месяцев, площадь-176 кв.м
- 105064, Москва г., Сусальный Нижний пер.4 стр.4 срок менее 12 месяцев ,площадь-116 кв.м

4. Информация о запасах

Наименование показателя	на начало периода (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		на конец периода (тыс. руб.)
		затраты	списано	
Материалы				
2025	16491	57957	(54102)	20346
2024	3643	58828	(45978)	16491
Товары				
2025	44493	201997	(172963)	73527
2024	56962	178569	(191038)	44493
Продукция				
2025	18824	44196	(31594)	31426
2024	1786	33326	(16289)	18823
Итого				

2025	79808	304150	(258659)	125299
2024	62391	270723	(253306)	79808

5. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах

Наименование показателя	на начало периода (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		на конец периода (тыс. руб.)
		поступило	выбыло	
Расчетный счет				
2025	2518	9985724	(9985768)	2474
2024	2531	9533693	(9533706)	2518
Касса				
2025	206	9610	(9757)	59
2024	77	8358	(8229)	206
Специальные счета в банках (депозит)				
2025	48491	8767718	(8767509)	48700
2024	11648	8894772	(8857929)	48491
Переводы в пути				
2025	4776	744654	(749430)	
2024	671	566545	(562440)	4776
Итого				
2025	55992	19507706	(19512464)	51234
2024	14928	19003368	(18962304)	55992

Денежные средства размещаются на краткосрочный депозит счет сроком менее 1 месяца.

6. Информация о дебиторской задолженности

Наименование показателя	На начало	Изменения за период (тыс. руб.)	на конец периода (тыс.
-------------------------	-----------	---------------------------------	------------------------

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

	периода (тыс. руб.)	поступило	выбыло	руб.)
Расчеты по авансам выданным				
2025	14179	138365	(143881)	8663
2024	5942	90665	(82428)	14179
ЕНС				
2025	3398	163965	(149592)	17771
2024	366	55535	(52503)	3398
Расчеты по займам				
2025	401	246	(236)	411
2024	107	403	(109)	401
Расчеты с сотрудниками				
2025	10	73	(83)	-
2024	-	434	(424)	10
НДС по авансам и предоплатам выданным				
2025	(1711)	4690	(3895)	(916)
2024	-	273	(1984)	(1711)
Прочие оборотные активы				
2025	811	457	(745)	523
2024	1367	1304	(1860)	811
Расчеты с покупателями и заказчиками				
2025	62	705817	(705879)	-
2024	-	530941	(530879)	62
Авансы по аренде				
2025	2005	31782	(30236)	3551
2024	-	2005	-	2005
Итого				
2025	19155	1045395	(1034547)	30003

2024	7782			19155
------	------	--	--	-------

7. Информация о кредиторской задолженности

Наименование показателя	На начало периода (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		на конец периода (тыс. руб.)
		поступило	выбыло	
Расчеты с поставщиками				
2025	157470	491169	(473489)	139790
2024	142950	383885	(398404)	157470
Налог на добавленную стоимость				
2025	25144	131081	(131515)	25578
2024	15	31926	(57055)	25144
Расчеты с бюджетом				
2025	2415	22710	(28054)	7759
2024	-	440	(2855)	2415
Торговый сбор				
2025	3	396	(506)	113
2024	-	225	(228)	3
Страховые взносы				
2025	956	13916	(14275)	1315
2024	1	9242	(10199)	956
Расчеты с фондами				
2025	12	154	(157)	15
2024	6	117	(123)	12
Расчеты с работниками				
2025	-	614	(637)	23
2024	-	-	-	-
Расчеты с прочими контрагентами				
2025	2407	21430	(20823)	1800

2024	4677	18140	(15870)	2407
Итого				
2025	188407	681470	(669456)	176393
2024	147647	443974	(484734)	188407

8. Информация о капитале

Размер паевого капитала ПК «Вейра-союз» на 31.12.2025 составил 360 тыс. руб., оплачен полностью.

Чистая прибыль за 2025 год составила 71 050 тыс. руб., нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила 37608 тыс. руб.

9. Информация о доходах и расходах

Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка по основной деятельности	631 655	517 086

Расходы по обычным видам деятельности

Виды расходов	Сумма расходов (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Расходы по обычным видам деятельности в том числе:	(523 242)	(463081)

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

Себестоимость продаж	(160 385)	(172679)
Коммерческие расходы	(362858)	(290402)
в том числе:		
Амортизация	(81)	(26)
Аренда помещений	(27810)	(15801)
Взносы	(14417)	(10303)
Командировочные расходы	(351)	(219)
Услуги связи	(462)	(18)
Транспортные расходы (курьерские и почтовые)	(13878)	(12307)
Торговый сбор	(452)	(229)
Содержание служебного автотранспорта	(330)	(277)
Расходы на рекламу	(1695)	(2532)
Расходы на маркетинговые услуги	(208667)	(165276)
Представительские расходы	(770)	-
Оплата труда	(79261)	(59906)
Оплата больничного	(82)	(41)
Услуги по сопровождению ПО	(6530)	-
Расходы на содержание помещений	(1447)	-
Сертификация и декларирование	(748)	-
Прочие	(5877)	(23420)
Прочие затраты (Не учитываемые в целях налогообложения)		(47)

Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)			
	За 2025 г.		За 2024 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы

Прочие доходы, всего	6682	(19 172)	10492	(14766)
в том числе:				
проценты к получению	6660		4520	
Курсовые разницы	1			(2)
Реализация прочего имущества	21	(2)		(2)
Оказание прочих услуг			5972	
Услуги банков		(15175)		(12423)
Материальная помощь		(171)		(105)
Списание НДС		(43)		(12)
Списание материалов		(951)		(812)
Прочие внереализационные расходы		(3)		(29)
Проценты по займам и кредитам				(40)
Благотворительное пожертвование		(2827)		(1310)
Штрафы, пени				(31)

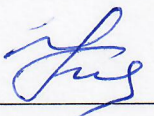
10. Налог на прибыль

В 2024 налог на прибыль составил 2855 тыс. руб. и налог при упрощенной системе налогообложения составил 12379 тыс. руб. В 2025 году налог на прибыль составил 24873 тыс. руб.

11. События после отчетной даты

На дату выпуска данной финансовой отчетности существенные факты хозяйственной деятельности, признаваемые событиями после отчетной даты, отсутствуют.

Председатель



Кузнецова Г.В.