Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Производственного кооператива «Умелец» за 2025 год

1. Общие сведения о компании
1.1. Полное наименование: Производственный кооператив «Умелец»
1.2. Сокращенное наименование: ПК «Умелец»
1.3. Место нахождения: 366831, Чеченская республика, р-н Надтеречный, с. Знаменское, ул. Ш. Хасанова, двлд. 1
1.4. ИНН: 45267137
1.5. ОГРН: 1022002341063
1.6. Дата государственной регистрации: 22 октября 2002 года
1.7. Уставный капитал: 58 072 (Пятьдесят восемь тысяч семьдесят два) рубля
1.8. Основные виды деятельности:
- Основной вид деятельности: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
- Дополнительные виды деятельности: производство масел и жиров, производство хлеба и мучных кондитерских изделий, производство деревянных изделий, производство металлических изделий, производство мебели, техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств, оптовая и розничная торговля
1.9. Руководство: Председатель: Раилов Умар Алаудинович (действует на основании Устава)
1.10. Аудит бухгалтерской отчетности:
Обязательному аудиту Кооператив не подлежит, так как является субъектом малого предпринимательства и не соответствует критериям, установленным ст. 5 Федерального закона № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей
Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ), действующими ПБУ и ФСБУ. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства
В составе строки «Материальные внеоборотные активы» баланса числятся основные средства организации.
Остаточная стоимость основных средств, отраженная в балансе:
- На 31.12.2025: 17 446 тыс. руб.
- На 31.12.2024: 17 910 тыс. руб.
- На 31.12.2023: 18 360 тыс. руб.
Наблюдается постепенное снижение стоимости основных средств в связи с начислением амортизации.

4. Нематериальные активы
На 31 декабря 2025 года нематериальные активы на балансе организации отсутствуют.

5. Финансовые вложения
На 31 декабря 2025 года финансовые вложения на балансе организации отсутствуют.

6. Инвентаризация
В соответствии с требованиями законодательства в декабре 2025 года была проведена инвентаризация имущества и обязательств Кооператива.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	16.12.2025	Расхождений не выявлено
Запасы	26.12.2025	Расхождений не выявлено
Расчеты с дебиторами и кредиторами	21.12.2025	Задолженность подтверждена актами сверки
Денежные средства в кассе и на счетах	31.12.2025	Расхождений не выявлено

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса
7.1. Активы
Внеоборотные активы:
- Материальные внеоборотные активы: 17 446 тыс. руб.
- Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы: 348 тыс. руб.
Оборотные активы:
- Запасы: 12 014 тыс. руб.
- Денежные средства и денежные эквиваленты: 0 тыс. руб.
- Финансовые и другие оборотные активы: 424 тыс. руб.
- Дебиторская задолженность: 424 тыс. руб.
Итого активы: 30 232 тыс. руб.
7.2. Капитал и резервы
- Капитал: 22 945 тыс. руб.
- В том числе накопленная дооценка внеоборотных активов: 21 318 тыс. руб.
7.3. Долгосрочные обязательства
- Другие долгосрочные обязательства: 6 766 тыс. руб.
7.4. Краткосрочные обязательства
- Краткосрочные заемные средства: 521 тыс. руб.
- Кредиторская задолженность: 521 тыс. руб.
Итого пассивы: 30 232 тыс. руб.

8. Анализ финансовых результатов деятельности

Показатель	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)	Изменение
Выручка	5 602	6 808	-1 206 (-17,7%)
Расходы по обычным видам деятельности	(6 615)	(6 908)	-293
в том числе себестоимость продаж	(6 615)	(6 908)	-293
Проценты к уплате	(65)	(70)	-5
Прочие расходы	(797)	(330)	+467
Чистая прибыль (убыток)	**(1 875)**	**(500)**	**+1 375**

Анализ финансовых результатов:
1. Выручка снизилась на 17,7% по сравнению с 2024 годом, что составило 1 206 тыс. руб.
2. Расходы по обычным видам деятельности также снизились на 293 тыс. руб., что связано с уменьшением объемов деятельности.
3. Прочие расходы увеличились на 467 тыс. руб., что оказало негативное влияние на финансовый результат.
4. Несмотря на снижение выручки, чистый убыток увеличился с 500 тыс. руб. в 2024 году до 1 875 тыс. руб. в 2025 году.

9. Перспективы развития
1. Планируется оптимизация производственных процессов для снижения себестоимости продукции.
2. Проводится работа по расширению клиентской базы и поиску новых рынков сбыта.
3. Принцип непрерывности деятельности соблюдается. Организация имеет достаточный объем активов для исполнения обязательств в течение ближайших 12 месяцев.

Председатель ПК «Умелец» _____ / Раилов У.А. /

22.03.2026 г.