

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу за 2025год
Потребительское общество Михайловский универмаг

Юридический адрес: Амурская область, Михайловский район, с. Поярково, ул.Ленина ,60
ОГРН 1022801197473

ИНН/КПП 2820003852/282001001

Основной вид деятельности 47.19 розничная торговля.

Численность сотрудников на 31 декабря 2024года составила 42 человек.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

ПО Михайловский универмаг применяет налоговую упрощенную систему налогообложения + НДС 5%..

Бухгалтерский учет осуществляется автоматизировано с использованием типовой версии «1С».

Записи в книге учета доходов и расходов осуществляются на основании первичных документов по каждой хозяйственной операции.

В организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

Стоимость материально-производственных запасов определяется исходя из цен их приобретения с учетом расходов на комиссионные вознаграждения посредникам, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходов на транспортировку, а также расходов на информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов.

Основные поставки товаров осуществляются на прямую поставщиками.

Объем товарных запасов на 31.12.2025 г. составил в розничных ценах 140618,0 тыс. руб., в ценах закупки 86339,5 тыс. руб.

Средний уровень наценки по ПО Михайловский универмаг составил 38,6%.

Дебиторская и кредиторская задолженность образовалась в связи с текущими расчетами с поставщиками, покупателями, налогам, просроченная задолженность по налогам отсутствует.

Выручка(доходы) от реализации составила 125962,2тыс.руб., себестоимость продаж составила 78922,5тыс.руб.

Прочие доходы составили 10553,1тыс.руб. за счет полученных от размещения денежных средств на депозитных счетах.

Прочие расходы составили 1515,5тыс.руб., за счет расходов на услуги банка.

За 2025год было проведено 9 инвентаризаций товарно-материальных ценностей, Выявленные излишки оприходованы, недостачи погашены. Инвентаризации проведены в согласно графиков инвентаризаций за 2025год.

В 2025г. к ПО Михайловский универмаг было закрыто обособленное подразделение Универмаг с.Константиновка ,

Чистая прибыль за 2025год составила 6091 тыс. руб.

Председатель совета

Главный бухгалтер



Т.В. Згуровская

Т.Н. Жижикова