

Потребительское общество » ОСЕТР»

Моск. обл. г. Зарайск ул. К. Маркса д. 8/5 ИНН 5014007380/501401001

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025г.

1.Основные виды экономической деятельности.

ПО» Осетр» применяет систему налогообложения УСН- доходы минус расходы

1.1 Организация ведет розничную торговлю товарами ,оказывает услуги общественного питания, а также получает доход от сдачи в аренду имущества и торговых мест на ярмарке.

В 2025 году магазины сданы а аренду, поэтому розничный оборот снизился в 2025 г-13252 т.р. по сравнению с 2024 г -47324 т. р. в 3,5 раза. Доходы от сдачи в аренду увеличились на 62%.

Выручка за отчетный период составила от розничной торговли 13252 тыс. руб.; от сдачи в аренду 24979 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 1957 тыс. руб.

1.2 Прочие доходы: % по депозиту --5763 тыс. руб.; выручка от продажи имущества 5712 тыс.руб.; возмещение по транспортным расходам 2824 тыс. руб.

1.3 Прочие расходы: налог на имущество 1203 тыс. руб.; выплаты соц. характера , включая взносы во внебюджетные фонды 787 тыс. руб. расчетно - кассовое обслуживание БАНКА – 194 тыс. руб.

1.4 Себестоимость продаж составила 31270 тыс.руб. Коммерческие расходы составили 14492 тыс. руб.

2.Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, применяя упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (согласно № 402-ФЗ).

ПО«Осетр» не применяет ПБУ18/02 « Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 « Оценочные обязательства , условные обязательства и условные активы», как малое предприятие.

2.1 Основные средства на 31.12.25. по первоначальной стоимости составили 33527 тыс. руб., накопленная амортизация 23275 тыс. руб. Финансовые вложения- 165 тыс. руб. (паевой взнос)

2.2 Запасы всего: 9916 тыс.руб., в том числе товары----523 тыс.руб, материалы и МПЗ 9393 тыс. руб.

2.3 Дебиторская задолженность на 31.12.25.---1888 тыс.руб., в т. ч . покупатели 928 тыс. ру.; прочие 960 тыс. руб.

Депозит на 31.12.2025 г. составил 35000 тыс. руб.

2.4 Кредиторская задолженность на 31.12.25.---2748 тыс.руб., в т.ч. поставщикам 855 тыс. руб.; по налогам и взносам 1228 тыс. руб.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет.

2.5 Краткосрочные заемные средства составили 2000 тыс.руб.

3. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостатков, излишков и прочих расхождений не выявлено. Дата проведения инвентаризации:

а) Основные средства 27.12.2025.

б) МПЗ 27.12.2025.

в) Дебиторской и кредиторской задолженности 28.12.2025.

4.Учетная политика.

4.1 Учет основных средств

Основные средства: после признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимость не более 100000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Амортизация по ОС начисляется ежемесячно линейным способом.

4.2 Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ5/2019. Кроме канцелярских товаров для нужд. Приобретенные материалы отражаются по цене поставщика, счета 15 и 16 не используются.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по рознично-продажной цене. Наценка отражается на счете 42.

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита сч. 44» Расходы на продажу» в дебет сч. 90» Продажи»

5. Затраты в 2025 г составили: 38930 тыс. руб. в т. ч.

-материальные затраты 13801 тыс.руб.

- расходы на оплату труда 18473 тыс. руб.

-отчисления на соц. нужды 4796 тыс.руб.

-амортизация 1425 тыс.руб.

- прочие затраты 435 тыс.руб.

6. Капитал и резервы на 31.12.2025г ---53623т.р. в т. ч.

уставный (паевой фонд) 3196 т.р.

добавочный капитал 899 т.р.

фонд накопления 1016 т.р.

нераспределенная прибыль прошлых лет 46555 т.р.

прибыль отчетного года 1957 т.р.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.