Потребительское общество «Фармакон» Кизильского райпотребсоюза.
с. Кизильское ул. Советская 82
ИНН 7431004161

Пояснительная записка
к балансу за 2025год

П.О. Фармакон Кизильского РПС зарегистрировано 23.02.1999г.
ИНН 7431004161, КПП 745501001, ОГРН 1027401655951. Юридический адрес: 457610 с. Кизильское Челябинской области ул. Советская дом 82.

Основной вид деятельности код 47.73 «Торговля розничная готовыми лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках), дополнительные виды деятельности по кодам:

47.2, 47.29, 47.74, 47.75, 47.78, 89.90.9

Фармацевтическая деятельность производиться на основании лицензии ЛО 42-01024-74/00569506 от 27.04.2013г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Р.Ф. правил бухгалтерского учета и ФСБУ 4/2023г. Применяется упрощенный способ ведения учета, так как П.О. Фармакон является микропредприятием.

ПБУ 18/02 не применяется.

Лимит стоимости О.С. для отнесения к МПЗ установлен в размере 100000 рублей.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом один раз в год.

Резервы по сомнительным долгам не создаются, в связи с применением упрощенного способа учета.

Среднесписочная численность предприятия 6 человек.

В составе основных средств на балансе П.О. Фармакон на конец 2025г. числятся здание аптеки.

Сырье и материалы числятся торговое оборудование и мебель.

Дебиторская задолженность в сумме 3 т. р. согласно условиям договоров краткосрочная. Долгосрочной задолженности нет.

Паевой фонд состоит из паевых взносов 9 пайщиков в сумме 114.т р.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам составляет 540 т. р. них:

-Поставщики и подрядчики 361 т. р.

-Задолженность перед персоналом 56т. р. (погашена 12.01.2026)

-задолженность по налогам и сборам в сумме 112 т. р. (земельный налог 2 т.р , НДФЛ 7т.р, страховые взносы 61т.р, УСН доход – расход 42 т. р) ---погашена по требуемым срокам.

- прочие кредиторы 11т.р.

Товарооборот (выручка) за 2025год составил 15637т.р. рост к прошлому году 4,9%.,

Себестоимость продаж составила 11728т.р.

Коммерческие расходы составили 3914т.р. из них:

- расходы на содержание здания и оборудования 435т.р.
-оплата труда 2518т.р.
-страховые взносы 684т.р.
-подготовка кадров 120т.р.
-налог на землю 7т.р.
-прочие расходы 150т.р.

Прибыль в 2025г составила 22т.р.

Председатель совета: Третьякова ИА.

Главный бухгалтер: Кожевникова С.В.