ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

по Моршихинскому потребительскому обществу
за 2025 год

Моршихинское потребительское общество: юридический адрес-Курганская область, Макушинский район, с. Моршиха ул. Советская д. 43

Организационно правовая форма- потребительское общество.

Имеется в наличии лицензия, которая разрешает осуществление деятельности по розничной продаже алкогольной продукции, выдана на срок с 24.12.2025г по 24.12.2026г.

Основной деятельностью предприятия является- розничная торговля. Обслуживаем три населённых пункта.

Среднегодовая численность работающих за отчётный период 16 человек(в.ч. 2 человека в декретном отпуске) .

Валюта годового баланса составляет 7134тыс. рублей.

ОБОРОТНЫХ АКТИВОВ ЧИСЛИТСЯ- 5260 тыс.руб. К оборотным активам относятся товары для перепродажи и сырье, материалы- это уголь. дрова, по сравнению с прошлым годом увеличились на 316 тыс.руб. в основном это произошло за счет увеличения остатков товаров, которые находятся в магазинах, а так же повышения цен.

Дебиторской задолженности - нет

Изменений в уставном капитале нет, он составляет-100 тыс. рублей

Кредиторской задолженности числится- 2250 тыс.рублей в том числе:

- поставщикам и подрядчикам- 1508тыс. рублей(в т.ч. по лизингу 1123 тыс.руб)
- перед персоналом- 350тыс. рублей
- внебюджетные фонды- 176 тыс. рублей
- по налогам и сборам- 216 тыс. рублей

Вся задолженность текущего характера. Заёмных средств и кредитов банка у предприятия нет.

Объём розничного товарооборота за год составил 51380 тыс. рублей

По магазинам :

- с «Моршиха»Универсальный» 19726 тыс.руб.
- с.Моршиха» №2 6536 тыс. руб.
- с.Обутковское»Универсальный» 12684 тыс. руб.
- с.Коновалово «Универсальный» 12434 тыс. руб

Имущество находится в технически исправном состоянии, объекты основных средств находятся в эксплуатации и используются в деятельности учреждения. Для сохранности имущества в учреждении проводятся мероприятия по обеспечению противопожарной безопасности, проводится ежегодная инвентаризация имущества, плановые и внеплановые проверки наличия первичной учетной документации и правильности ее заполнения.

Начисление амортизации основных средств в бухгалтерском учете производится линейным способом в соответствии со сроками полезного использования.

Остаточная балансовая стоимость основных средств на начало отчетного периода составила 66 тыс. руб., на конец отчетного периода 1776 тыс. руб. (предприятие в августе 2025 года приобрело в лизинг легковой автомобиль LARGUS.)

Объекты инвестиционной недвижимости, а также арендованные объекты недвижимости отсутствуют.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по

обычным видам деятельности

Расходы , связанные с реализацией в 2025 году для целей бухгалтерского и налогового учета составили 50062 тыс. рублей

Прочие расходы составили 1247 тыс. руб.(комиссии банка, пошлина, обучение, м\ помощь и т.д)

Финансовый результат, полученный в отчетном году, составил убыток (-405) тыс.руб.

На финансовый результат предприятия в отчетном году повлияли следующие факторы:

–падение покупательской способности населения, из-за резкого скачка цен на товар в конце года;

– в сентябре-октябре месяце был произведен ремонт и замена отопительной системы в 3х магазинах;

– капитальный ремонт автомобиля ГАЗЕЛЬ.

Изменений в уставном капитале нет, он составляет-100 тыс. рублей

Аудиторских проверок не было так как предприятие не подпадает под те критерии установленные законодательством РФ.

На предприятии применяется система налогообложения- УСН (доходы минус расходы) без НДС.

Таким образом не смотря на отрицательный финансовый результат за 2025 год, Общество успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность, имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы, не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам, соблюдает обязательства по оплате труда перед своими сотрудниками и не имеет претензий кредиторов.

Потребительским Обществом произведен анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность при сложившийся отрицательном финансовом результате, учитывая все риски. Позиция предприятия оценивается как устойчивые, стабильные и перспективные. Руководством предпринимается проводятся необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства

Председатель совета Моршихинсеого ПО Абалмасова Ю.Ю.

Главный бухгалтер: Матвеева Е.Б.