

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
за 2025 год по ПО «Тоншаевский универмаг»

Потребительское общество «Тоншаевский универмаг» - основной вид деятельности розничная торговля .

Председателем правления является Киселева Наталия Николаевна.

Бухгалтерский учет в организации ведется с помощью автоматизированной специализированной бухгалтерской программы 1С «Бухгалтерия 8» методом двойной записи. Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01. Объекты, принимаются к учету на сч.01 «Основные средства», если его стоимость превышает 40000 рублей.

Переоценка ОС по текущей стоимости не производится. По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/19 «Запасы». Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды и т.д. стоимость таких материалов принимается на забалансовый счет.

Товары, предназначенные для розничной продажи учитываются по розничным ценам.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты, учитываются сч.73,01.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99.

1. Основные сведения о финансовой, инвестиционной деятельности.

Чистый убыток за 2025 год по ПО «Тоншаевский универмаг» составил 6654 тысяч рублей.

Снижение прибыли произошло по причине того, что:

- 1) организация стала плательщиком НДС ,сумма которого составила к уплате 4699 тысяч рублей
- 2) произошло снижение товарооборота на 107576 тысячи рублей

2. Наличие и движение основных средств

В состав ОС входит :

Витрина универсальная Gamma первоначальная стоимость 81 тыс.руб, амортизация за 2025 год составила 16 тыс.руб.

Витрина холодильная продукты первоначальная стоимость 100 тыс.руб., амортизация за 2025 год составила 20 тыс. руб.

3. Расшифровка прочих доходов:

1. Проценты к получению 2429 тыс.руб.

2. Прочие 6 тыс.руб.

3. Бонусы от поставщиков 492 тыс.руб

Итого: 2927 тыс.руб.

4. Расшифровка прочих расходов

1) Материальная помощь 105 тыс.руб.

2) Расходы на услуги банка 272 тыс.руб.

3) Услуги по эквайрингу 824 тыс.руб.

4) Прочие 74 тыс.руб.

5) Списание по актам 102 тыс.руб.

Итого: 1377 тыс.руб.

Председатель правления

ПО «Тоншаевский универмаг»



Н.Н.Киселева