П О Я С Н И Т Е Л Ь Н А Я З А П И С К А

К БАЛАНСУ ЗА 2025 ГОД

ТПО «УНИВЕРМАГ»

ТПО «УНИВЕРМАГ» - г.Ефремов, ул.Свердлова, 54.

ИНН 7113013469

ОГРН 1027102871696

ТПО УНИВЕРМАГ работает согласно устава , утвержденного общим собранием пайщиков и зарегистрированного постановлением Главы Муниципального образования « г.Ефремов и Ефремовский район » № 1164 от 21.12.1999 г.

Расчетный счет № 40703810602250000020 в филиале "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве.

Расчетный счет № 40703810566000000370 в Тульском отделении №8604 ПАО Сбербанк.

С 1 января 2003 года ТПО «Универмаг» является плательщиком единого налога по упрощенной системе налогообложения (доходы минус расходы)..

Основная деятельность ТПО «Универмаг» - торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах (ОКВЭД 47.19) , а также оптовая торговля, сдача площадей в аренду, оказание транспортных услуг.

Среднесписочная численность работников за 2025г. составила 23 человека, списочная численность работников на 31.12.2025г - 22 человека.

Выручка определяется по кассовому методу.

Расходы признаются в периоде в котором они оплачены.

К основным средствам относится имущество со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью свыше 100,0 тыс. рублей. Срок полезного использования ОС определяется согласно Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы.

Начисление амортизации ОС производится линейным способом от первоначальной (восстановительной) стоимости.

Материально- производственные запасы оцениваются по средней стоимости. (ст.254. НК РФ).

Оборот розничной торговли за 2025 год составил 51 406 тыс.руб. при плане 54 786 тыс.руб. Выполнение 93,8 %, к прошлому году составил 98,3 %.

Валовая прибыль по розничной торговле составила 14 687 тыс.руб., что составляет 28,5 % в обороте розничной торговли, к прошлому году составила 98,7 %.

Расходы на продажу товаров составили 13 969 тыс.руб., 27,2 % в обороте, к прошлому году 103,7 % . Расходы на оплату труда составили 8 991тыс.руб., что составляет 64,4 % в общих расходах, или 17,5 % в товарообороте.

Работникам выплачены денежные подарки к юбилейным датам и праздникам.

Начислены страховые взносы по единому тарифу и 0,2% от несчастных случаев – всего в сумме 3151 тыс.руб., в том числе за счет расходов в торговле 2295 тыс.руб. Удельный вес в расходах составил 16,4%.
Расходы на содержание зданий, оборудования и транспорта составили 1 856 тыс.руб. или 13,2% в общих расходах.

Прибыль от продаж по видам деятельности составила всего 1 916 тыс.руб., в том числе получено прибыли от розничных продаж 718 тыс.руб., от оптовых продаж 21 тыс.руб., от услуг и аренды 1 177 тыс.рб

В течении года сдаются в аренду свободные торговые площади на 1-м этаже, 2-ой этаж сдан в аренду полностью , также находится в аренде один павильон на центральном рынке , четыре павильона ПВХ, палатка. Выручка от аренды составила 3 280 тыс.руб., в общем объеме занимает 6,0 % , получено валовой прибыли от аренды и услуг 1 177 тыс.руб.

Потребительским обществом "Универмаг" получены проценты по депозитному счету - 328 тыс.рб. Прочие доходы составили 41,0 тыс.руб.

Прочие расходы составили 1062 тыс.руб., в том числе налог на имущество 347 тыс.рб., комиссии банков-175тыс.руб., услуги эквайринга - 453тыс.рб., проценты за пользование микрозаймами- 5 тыс.руб., членские взносы в ТОСПО - 71тыс.рб и в Ефремовский Союз работодателей- 3тыс.рб., а также в

ЮНИСКАН(маркировка остатков)- 3 тыс.рб, нотариальные расходы –4 тыс.рб., штраф ГИБДД – 1 тыс руб.

Прибыль до налогообложения за 2025 год составила 1 223 тыс.руб., в том числе прибыль от розничных продаж 718 тыс.руб., от оптовых продаж 21 т.руб., от услуг, аренды и прочей деятельности 484 тыс.руб. Прибыль до налогообложения к прошлому году 59,6 %.

Начислен единый налог при упрощенной системе налогообложения в размере 557 тыс.руб. (минимальный, в размере 1% от доходов)

Чистая прибыль отчетного года составляет 666 тыс.руб., что в отношении к прошлому году 44,8 %., в том числе от розничных продаж – 204 тыс.руб., от оптовых продаж – 20 тыс.руб., от аренды, услуг и прочей деятельности - 442 тыс.рб.

.

Запасы (товары, материалы) составили 9 791 тыс.руб., что составляет к прошлому году 101,5 %. Оборачиваемость товаров составила 93 дня, замедлилась по сравнению с прошлым годом на 5 дней.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 120 тыс.руб., вся реальная, к погашению в 1 квартале 2026 г.

Оборачиваемость дебиторской задолженности составляет 1 день.

Денежные средства в кассе и на расчетных счетах на 31.12.2025 г. составили 726 тыс. руб. Открыт депозитный счет в филиале ВТБ на сумму 1500,0 тыс.руб. За 2025 год получено процентов по депозитному счету в сумме 328 тыс.руб.

Кредиторская задолженность составляет 8 537тыс.руб. Оборачиваемость кредиторской задолженности составляет 47 дней.

Валюта баланса на конец года составляет 13 047 тыс.руб., в сравнение с прошлым годом 91,8 %. Коэффициент банкротства равен _0,3_ .

Коэффициент текущей ликвидности равен __1,4__ .

Наличие собственных оборотных средств составляет 3600 тыс.руб., долевое участие собственных оборотных средств в оплате товаров 37,4%. Коэффициент обеспеченности собственными средствами равен 0,3
при нормативе более 0,1.

Паевой фонд на 31 декабря 2025 г. составляет 434 тысячи рублей .

В 2025г. приобретено оборудование:

- POS-компьютер АТОЛ в отдел «Галантерея» стоимостью 43 тыс.рб.
- сканеры штрихкодов 2-х мерные 2шт на сумму 8 тыс.рб.
- источники бесперeб.питания к компьютеру на 7 тыс.рб.
- АОГВ в павильон на рынке37т.р. + работа по установке 25т.р итого 62тыс.руб.
- замена двери ПВХ с торца магазина на 47 тыс.руб.
- морозильный ларь в Продотдел №3 стоимостью 56 тыс.руб.
- текущий ремонт основных средств на сумму 108 тыс.руб.
- аварийные работы по ремонту теплосетей на сумму 106 тыс.руб.
- фискальные накопители + програмное обеспечение для ККТ на сумму 152 тыс.рб

ИТОГО на сумму 589 тыс.руб.

Оплачена лицензия на год на продажу алкоголя - госпошлина составила 65 тыс.руб.

Оказана помощь по возмещению расходов ТОСПО :
-на проведение конференции с делегацией кооператоров г.Орла 10 тыс.руб.
-на празднование дня потреб/кооп (поездка в музей Новые Иерусалим) 12 тыс.руб.
-на проведение международного Форума ПК в г.Архангельске 10 тыс.руб.

Бухгалтерский учет ТПО "Универмаг" ведется в программе «1-С бухгалтерия 8.3» ,согласно учетной политики .

Расчеты с персоналом по оплате труда и начисление налога НДФЛ и страховых взносов ведется в программе «1-С КАМИН».

Работа с банками ведется в программах «ВТБ-Бизнес» и "СберБизнес" .

Программа «СБиС +» по предоставлению отчетности в гос.органы в электронном виде, а также электронный документооборот с контрагентами.

Ведется работа в ФГИС Меркурий по электронной сертификации ряда продовольственных товаров, система «Честный Знак» по маркированным товарам.

В 2025г продолжилось увеличение расчетов по операциям, совершенным с использованием банковских карт – выручка по эквайрингу 24,8 млн.рб.(рост 102,1%) и состаляет 48,2% в розничном товарообороте

Тариф по экайрингу составляет 1,8% (договор с ПАО Сбербанк России) . Расходы составили 453 тыс.руб.

Налоговый учет ведется в соответствии с НК и иными нормативными актами законодательства РФ о налогах и сборах.

Председатель Совета Степанова Т.И.