

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества «Универмаг «Московский»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Универмаг «Московский» (далее – АО «Универмаг «Московский»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 г., отчета о финансовых результатах за январь – декабрь 2022 г., приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за январь – декабрь 2022 г. и отчета о движении денежных средств за январь – декабрь 2022 г., а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Универмаг «Московский» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая – либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем

аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

03 апреля 2023 года

Аудируемое лицо:

Акционерное общество «Универмаг «Московский»

(АО «Универмаг «Московский»)

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1027804895546

Место нахождения: г. Санкт-Петербург

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»

(ООО «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»)

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1147847543601

Место нахождения: Российская Федерация, 192007, Санкт–Петербург, Лиговский проспект, дом 150

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

Основной регистрационный номер записи о внесении сведений в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ) 11906110811

Руководитель департамента аудита

Петрова Елена Петровна (по доверенности № 2/Д от 01.01.2021)

квалификационный аттестат аудитора № 03 – 000011

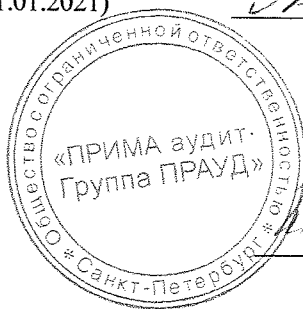
ОРНЗ 22006038510

Руководитель аудита

Семенова Татьяна Анатольевна

квалификационный аттестат аудитора № 01 – 000939

ОРНЗ 22006040455



Е. Петрова

Т. Семенова

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды		
Организация <u>Акционерное Общество "Универмаг "Московский"</u>	31	12	0710001	
Идентификационный номер налогоплательщика	01455932	2022		
Вид экономической деятельности <u>Розничная торговля</u>	ИНН	7830000673		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКПО	01455932		
Единица измерения: в тыс. рублей	ИНН	7830000673		
Местонахождение (адрес)	по ОКВЭД 2	47.19		
	по ОКФС / ОКФС	1 22 67	16	
	по ОКЕИ	384		

196066, Санкт-Петербург г, Московский пр-кт, дом № дом 205, корпус литера Б, кв. помещ.3Н

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "ПРИМА аудит. Группа ПРАУД"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7816009025
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1147847543601

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	67	10	343
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	62 423	70 009	65 175
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	14 750	12 727	7 602
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 981	1 652	1 474
	Итого по разделу I	1100	79 221	84 398	74 594
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	174 670	182 478	219 201
	в том числе:				
	Товары	12101	164 944	174 411	214 470
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2	-	1
5	Дебиторская задолженность	1230	30 236	32 418	19 775
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	20 125	25 906	14 477
	в т.ч. авансы по товарам	123011	16 187	17 956	12 183
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	194 897	136 096	125 370
	Прочие оборотные активы	1260	1 366	909	1 293
	Итого по разделу II	1200	401 171	351 901	365 641
	БАЛАНС	1600	480 392	436 299	440 235

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 368	1 368	1 368
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	66
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	68	68	68
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	393 014	364 321	353 882
	Итого по разделу III	1300	394 450	365 757	355 384
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 564	4 461	692
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5	Прочие обязательства	1450	12 875	14 489	11 656
	Итого по разделу IV	1400	15 439	18 950	12 348
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	14 687
5	Кредиторская задолженность	1520	63 836	48 336	54 610
	Доходы будущих периодов	1530	354	616	877
7	Оценочные обязательства	1540	6 313	2 639	2 329
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	70 503	51 592	72 503
	БАЛАНС	1700	480 392	436 299	440 235

Руководитель


 (подпись)

Злобин Анатолий Павлович

(расшифровка подписи)



29 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Акционерное Общество "Универмаг "Московский"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Розничная торговля

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные

общества

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
01455932		
7830000673		
47.19		
1 22 67	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	644 289	621 243
6	Себестоимость продаж	2120	(210 072)	(249 861)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	434 217	371 382
6	Коммерческие расходы	2210	(312 662)	(306 653)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	121 555	64 729
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	8 028	2 955
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	16 258	25 319
	Прочие расходы	2350	(34 944)	(27 120)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	110 897	65 883
	Налог на прибыль	2410	(25 884)	(12 923)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(29 804)	(14 741)
	отложенный налог на прибыль	2412	3 920	1 818
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	85 013	52 960

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	85 013	52 960
	СПРАВОЧНО			
39	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

**Злобин Анатолий
Павлович**

(расшифровка подписи)



29 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды			
0710004			
31	12	2022	
01455932			
7830000673			
47.19			
1 22 67	16		
384			

Организация Акционерное Общество "Универмаг "Московский"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Розничная торговля
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД 2
 по ОКОПФ / ОКФС
 по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	1 368	-	66	68	353 882	355 384
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	54 422	54 422
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	52 960	52 960
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
корректировка показателей в межотчетный период в связи с применением норм ФСБУ 6/2020	3217	-	-	-	-	1 462	1 462

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(66)	-	(43 983)	(44 049)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(44 049)	(44 049)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
корректировка показателей в межотчетный период в связи с применением норм ФСБУ 6/2020	3245	X	X	(66)	X	66	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	1 368	-	-	68	364 321	365 757
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	85 013	85 013
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	85 013	85 013
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(56 320)	(56 320)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(56 320)	(56 320)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	1 368	-	-	68	393 014	394 450

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	355 384	52 960	(44 049)	364 295
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	1 462	1 462
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	355 384	52 960	(42 587)	365 757
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	353 882	52 960	(44 049)	362 793
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	1 528	1 528
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	353 882	52 960	(42 521)	364 321
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	1 502	-	-	1 502
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	(66)	(66)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	1 502	-	(66)	1 436

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	394 804	366 373	356 261

Злобин Анатолий Павлович

Злобин Анатолий Павлович
(расшифровка подписи)

(подпись)



29 марта 2023 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Акционерное Общество "Универмаг "Московский"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Розничная торговля
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2022
01455932		
7830000673		
47.19		
1 22 67	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	656 519	617 076
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	350 862	577 935
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	253 976	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	51 681	39 141
Платежи - всего	4120	(535 586)	(564 660)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(339 690)	(382 133)
в связи с оплатой труда работников	4122	(145 517)	(135 098)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(26 276)	(15 294)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(24 103)	(32 135)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	120 933	52 416
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	7 352	2 977
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	84
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	7 352	2 893
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(15 480)	(2 022)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(15 480)	(2 022)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(8 128)	955

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	125	834
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
поступление невостребованных дивидендов	4315	125	-
прочие поступления	4319	-	834
Платежи - всего	4320	(54 044)	(43 180)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(54 044)	(43 180)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(53 919)	(42 346)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	58 886	11 025
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	136 096	125 370
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	194 897	136 096
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(85)	(300)

Руководитель

(подпись)

Злобин Анатолий Павлович

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5110	за 2021 г.	304	-	-	(294)	-	-	-	10	-
в том числе:											
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
Прочие нематериальные активы	5111	за 2021 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5102	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2021 г.	294	-	-	(294)	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период			
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5180	за 2022 г.	-	57	-	-	57
5190	за 2021 г.	40	-	(40)	-	-	
Товарный знак "М Московский М"	5181	за 2022 г.	-	28	-	-	28
5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
Товарный знак "М Московский"	5182	за 2022 г.	-	29	-	-	29
5192	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
5183	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
5193	за 2021 г.	40	-	(40)	-	-	-

Руководитель  Злобин Анатолий Павлович
(подпись) _____ (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На начало года				На конец периода			
			Поступило		Выбыло объектов		Переоценка		убыток от обесценения		Переоценка		убыток от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	218 632	(150 584)	17 037	(99)	82	(22 736)	-	-	235 570	(173 2		
	5210	за 2021 г.	281 882	(220 418)	20 383	(63 633)	99 903	(30 069)	-	-	218 632	(150 5		
в том числе:														
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022 г.	94 924	(67 452)	6 192	-	-	(11 340)	-	-	101 116	(78 7	
	5211	за 2021 г.	119 706	(108 327)	11 154	(35 936)	47 111	(6 235)	-	-	94 924	(67 4		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022 г.	39 224	(19 753)	2 278	(99)	82	(7 358)	-	-	41 403	(27 0		
	5212	за 2021 г.	77 694	(66 406)	7 680	(46 150)	50 424	(3 771)	-	-	39 224	(19 7		
Офисное оборудование	5203	за 2022 г.	1 600	(792)	243	-	-	(387)	-	-	1 842	(1 1		
	5213	за 2021 г.	2 671	(2 384)	372	(1 443)	1 816	(224)	-	-	1 600	(7		
Транспортные средства	5204	за 2022 г.	14 961	(5 799)	-	-	-	(1 886)	-	-	14 961	(7 6		
	5214	за 2021 г.	14 961	(4 579)	-	-	447	(1 667)	-	-	14 961	(5 7		
Здания	5205	за 2022 г.	66 868	(56 346)	8 324	-	-	(1 731)	-	-	75 192	(58 0		
	5215	за 2021 г.	66 054	(38 279)	884	(70)	70	(18 137)	-	-	66 868	(56 3		
Сооружения	5206	за 2022 г.	763	(444)	-	-	-	(34)	-	-	763	(4		
	5216	за 2021 г.	796	(443)	-	(33)	33	(34)	-	-	763	(4		
Земельные участки	5207	за 2022 г.	294	-	-	-	-	-	-	-	294	-		
	5217	за 2021 г.	-	-	294	-	-	-	-	-	294	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:														
	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

2.2. Незавершенные капитальные вложения


Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	1 961	15 167	-	(17 037)	91
	5250	за 2021 г.	3 711	18 859	(226)	(20 383)	1 961
в том числе:							
здания	5241	за 2022 г.	1 961	6 363	-	(8 324)	-
	5251	за 2021 г.	1 961	884	-	(884)	1 961
машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2022 г.	-	8 442	-	(8 351)	91
	5252	за 2021 г.	1 524	11 069	-	(12 593)	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 2022 г.	-	362	-	(362)	-
	5253	за 2021 г.	226	6 612	(226)	(6 612)	-
земельные участки	5244	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021 г.	-	294	-	(294)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	14 145	4 498
в том числе:			
ГРЦ (220 А, северная часть)	5261	2 412	-
Система вытяжной вентиляции 205 А	5262	72	-
Система освещения торгового зала "Салон Белья", д. 205 Б	5263	138	463
Приточная система вентиляции (арендаторы), Моск., 205 лит. Б			
Главный распределительный эл. щит (205 Б)	5264	109	-
Здание Московск пр.д.205 Питер" Б", пом.3Н	5265	444	-
Здание Московский пр.д.224 лит. "Б", пом.1-Н	5266	6 205	358
Здание Московский пр.д.205 Питер" А, пом.4Н	5267	2 028	-
Инд.пункт учета тепл.энерг.д.205"Б"	5268	91	527
АТС	5269	1 457	-
Система кондиционирования торгового зала (д.205 Б)		62	-
Комплект вентиляционного оборудования торгового зала (Московский 205 Б)		232	-
Система централизованного оперативного контроля охранно-пожарной сигнализации (205 А, Б, 207 Б, 220 А		145	-
Распределительный щит (205 А, ТЗ "Мир женщины")		752	1 525
Система приточно-вытяжной вентиляции воздуха торгового зала "Салон Белья", (205 Б)		-	115
Система воздушно-тепловых завес 220 литер А, сек. 132		-	138
Актив.сетевое оборудование		-	72
Система охр.пожарн.сигнал Моск 205"А"(Ю.З.)		-	31
Система воздушно-тепловых завес сек. 160		-	361
Система кондиционирования (205 "А") сек. 160		-	21
Система вентиляции торгового зала сек. 132		-	192
Система приточной вентиляции , 205А, вдоль витрины		-	70
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	626
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	8 021	9 094	8 376
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	294	294	294

Руководитель  Злобин Анатолий Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

20

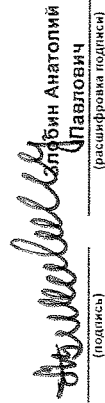
4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	195 974	(13 496)	182 478	522 611	(525 300)	-	(5 119)	X	193 285	(18 615)	174 670
	5420	за 2021 г.	226 201	(7 000)	219 201	531 356	(561 583)	7 000	(13 496)	X	195 974	(13 496)	182 478
в том числе:	5401	за 2022 г.	3 907	-	3 907	19 371	(2 343)	-	-	(17 966)	2 969	-	2 969
	5421	за 2021 г.	2 711	-	2 711	25 121	(2 488)	-	-	(21 437)	3 907	-	3 907
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	187 907	(13 496)	174 411	208 447	(202 973)	-	(5 119)	(9 822)	183 559	(18 615)	164 944
	5423	за 2021 г.	221 470	(7 000)	214 470	211 977	(245 540)	7 000	(13 496)	-	187 907	(13 496)	174 411
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	3 055	-	3 055	-	(7 322)	-	-	9 582	5 315	-	5 315
	5424	за 2021 г.	981	-	981	8 976	(6 902)	-	-	-	3 055	-	3 055
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	1 105	-	1 105	294 793	(312 662)	-	-	18 206	1 442	-	1 442
	5426	за 2021 г.	1 039	-	1 039	285 282	(306 653)	-	-	21 437	1 105	-	1 105
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета,	5407	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель


 Анатолий Павлович
 (подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	32 418	-	14 512	-	(16 694)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 236	-
	5530	за 2021 г.	19 775	-	18 962	-	(6 319)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 418	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	5 768	-	6 120	-	(3 094)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 794	-
	5531	за 2021 г.	2 842	-	4 316	-	(1 390)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 768	-
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	25 906	-	6 919	-	(12 700)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 125	-
	5532	за 2021 г.	14 477	-	14 385	-	(2 956)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 906	-
Прочая	5513	за 2022 г.	744	-	1 473	-	(900)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 317	-
	5533	за 2021 г.	2 456	-	261	-	(1 973)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	744	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	32 418	-	14 512	-	(16 694)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 236	-
	5520	за 2021 г.	19 775	-	18 962	-	(6 319)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 418	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	пр причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской задолженности	перевод из долгосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	14 489	1 313	-	(2 927)	-	-	-	-	12 875
	5571	за 2021 г.	11 656	7 542	-	(4 709)	-	-	-	-	14 489
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обеспечительные платежи по договорам аренды	5555	за 2022 г.	14 489	1 313	-	(2 927)	-	-	X	-	12 875
	5575	за 2021 г.	11 656	7 542	-	(4 709)	-	-	X	-	14 489
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	48 336	21 156	22	(5 615)	(63)	-	-	-	63 836
	5580	за 2021 г.	69 297	13 326	2	(34 238)	(51)	-	-	-	48 336
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	12 219	3 948	-	(4 655)	-	-	-	-	11 512
	5581	за 2021 г.	14 825	4 178	-	(6 782)	(2)	-	-	-	12 219
авансы полученные	5562	за 2022 г.	7 210	2 504	-	-	-	-	-	-	9 714
	5582	за 2021 г.	6 945	6 687	-	(6 422)	-	-	-	-	7 210
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	24 234	13 806	22	(5)	-	-	-	-	38 057
	5583	за 2021 г.	28 411	839	2	(5 018)	-	-	-	-	24 234
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	14 687	-	-	(14 687)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	4 673	898	-	(955)	(63)	-	-	-	4 553
	5586	за 2021 г.	4 429	1 622	-	(1 329)	(49)	-	X	-	4 673
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5550	за 2022 г.	62 825	22 469	22	(8 542)	(63)	X	-	-	76 711
	5570	за 2021 г.	80 953	20 668	2	(38 947)	(51)	X	-	-	62 825

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

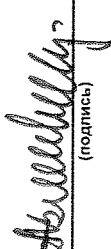
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель  Павлов Анатолій Павлович
(подпись) (масштабно розкрито)

29 марта 2023 г.

6. Затраты на производство

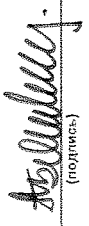
Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты (10,41)	5610	18 206	21 616
Расходы на оплату труда (70)	5620	113 232	108 359
Отчисления на социальные нужды (69)	5630	20 897	19 918
Амортизация (02)	5640	22 736	15 502
Прочие затраты (50,55,60,62,68,71,76,96,97)	5650	137 928	141 323
Итого по элементам	5660	312 999	306 718
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	210 072	249 861
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(337)	(65)
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	522 734	556 514

Руководитель  Злобин
 Анатолий Павлович
 (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 639	6 179	(2 505)	-	6 313
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	2 279	5 225	(2 145)	-	5 359
Резерв на страховые взносы по отпускам прошлых лет	5702	360	954	(360)	-	954

Руководитель  Злобин Анатолий Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	15 432	14 819	12 736
в том числе:				
Обеспечительные платежи по договорам аренды	5801	15 432	14 819	12 736
Выданные - всего	5810	129	846	126
в том числе:				
Подарочные карты	5811	129	846	126

Руководитель  Злобин
 Анатолий Павлович
 (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022г.**

АО «Универмаг «Московский»

I. Общие сведения	2
1. <u>Общая информация</u>	2
2. <u>Территориально обособленные подразделения</u>	2
3. <u>Основные виды деятельности</u>	2
4. <u>Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах</u>	2
5. <u>Информация о численности персонала</u>	2
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	3
6. <u>Основа составления</u>	3
7. <u>Активы и обязательства в иностранной валюте</u>	3
8. <u>Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства</u>	4
9. <u>Основные средства</u>	4
10. <u>Прочие внеоборотные активы</u>	5
11. <u>Запасы</u>	5
12. <u>Расходы будущих периодов</u>	6
13. <u>Дебиторская задолженность</u>	6
14. <u>Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств</u>	6
15. <u>Уставный и резервный капитал</u>	7
16. <u>Кредиты и займы полученные</u>	8
17. <u>Оценочные обязательства</u>	8
18. <u>Налогообложение</u>	9
19. <u>Признание доходов</u>	9
20. <u>Признание расходов</u>	10
21. <u>Изменения в учетной политике</u>	10
22. <u>Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики</u>	10
23. <u>Ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде</u>	12
III. Раскрытие существенных показателей	13
24. <u>Нематериальные активы</u>	13
25. <u>Основные средства</u>	13
26. <u>Незавершенные капитальные вложения</u>	14
27. <u>Запасы</u>	14
28. <u>Расходы будущих периодов</u>	14
29. <u>Дебиторская задолженность</u>	15
30. <u>Капитал и резервы</u>	15
31. <u>Информация, связанная с использованием денежных средств</u>	16
32. <u>Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями</u>	16
33. <u>Налогообложение</u>	16
34. <u>Кредиторская задолженность</u>	17
35. <u>Расходы по обычным видам деятельности</u>	18
36. <u>Выручка в разрезе видов деятельности</u>	20
37. <u>Прочие доходы и расходы</u>	21
38. <u>Учет договоров аренды у арендодателя</u>	23
39. <u>Информация о связанных сторонах</u>	24
40. <u>Вознаграждение основному управленческому персоналу</u>	25
41. <u>Прибыль (убыток) на акцию</u>	25
42. <u>Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы</u>	25
43. <u>Риски хозяйственной деятельности</u>	26
44. <u>События после отчетной даты</u>	26

I. Общие сведения

1. Общая информация

Краткое наименование: АО «Универмаг «Московский»
Полное наименование: Акционерное общество «Универмаг «Московский»
(далее по тексту Общество)
ИНН 7830000673, КПП 781001001, Регистрационный номер (ОГРН) - 1027804895546
Дата государственной регистрации: 31 июня 1992 года № 1066
Место нахождения:
196066, РФ, г. Санкт-Петербург,
Московский проспект, дом 205, литера Б, помещение 3 Н

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности является:

47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Злобин Анатолий Павлович

Состав совета директоров организации;

Генеральный директор – Злобин А.П.

Зам. Генерального директора по финансам – Михайлова Л.А.

Главный бухгалтер – Лещева Е.А.

Главный специалист по правовым вопросам – Ерыкалина И.М.

Член совета директоров – Павлов А.К.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

146 человек в 2022 году;

197 человек в 2021 году;

167 человек в 2020 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 29.12.2018г. № 88 с изменениями и дополнениями, внесенными приказами от 29.12.2019г. № 99, № 91 от 29.12.2021г., № 92 от 29.12.2021г., № 94 от 29.12.2021г., № 95 от 29.12.2021г., № 36 от 01.07.2022г.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса ЦБ РФ, составившего:

Валюта	31.12.2022г.	31.12.2021г.	31.12.2020 г.
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

9. Основные средства

Основные средства

С 01 января 2022 года учет основных средств ведется согласно ФСБУ 6/2020 "Основные средства" альтернативным способом (то есть без ретроспективного пересчета за прошедшие периоды, но с единовременным проведением ряда операций по состоянию на 01.01.2022).

Объект основных средств при признании в бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости. После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

В отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость менее 40 000 руб., ФСБУ 6/2020 не применяется. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Учитываются на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно. Начало и прекращение начисления амортизации объекта основных средств наступает с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Срок полезного использования объектов основных средств определять постоянно действующей комиссией на основе Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 как средний срок полезного использования для соответствующей группы основных средств. Организация проверяет элементы амортизации объекта основных

средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года.

В связи с началом применения с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды, предшествующие 2022 году, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на 31.12.2021г. (конец периода, предшествующего отчетному).

В «межотчетный период», в конце 2021 года, согласно ФСБУ 6/2020, были проанализированы и пересмотрены элементы амортизации, а именно, срок полезного использования и ликвидационная стоимость (сумма, которую планирует получить организация при выбытии ОС после вычета предполагаемых затрат на выбытие в момент окончания СПИ). Ликвидационная стоимость, в виду ее несущественности, не была отражена в учете.

Также, на конец года был пересмотрен срок полезного использования по основным средствам, которые в течение 2022 года будут приносить экономические выгоды. (Торговое оборудование, автомобили, здание).

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов.

После завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по статье «Нематериальные активы», «Основные средства».

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется Организацией не реже 1 раза в год. В случае наличия признаков обесценения резерв под обесценение рассчитывается в соответствии с нормами МСФО IAS 36 «Обесценение активов».

10. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты:

на 31 декабря 2022г. 1 981 тыс. руб.

на 31 декабря 2021г. 1 652 тыс. руб.

на 31 декабря 2020г. 1 474 тыс. руб.

11. Запасы

Материалы, при их постановке на учет, оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке.

Товары для перепродажи, приобретенные по контрактам, заключенным с иностранными поставщиками, оцениваются при их постановке на учет в размере стоимости товара

согласно контракту, с учетом сумм, таможенных пошлин и сборов, а также расходов, связанных с транспортировкой, до места разгрузки товара на территории РФ первым перевозчиком.

Порядок формирования себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не менялся.

Оценка запасов при их выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

На запасы товаров для перепродажи, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального состояния создается резерв под обесценение, отнесенный на себестоимость продаж.

В отношении запасов, предназначенных для собственных нужд, резерв под обесценение запасов не создается.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов на продажу пропорционально стоимости товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нерезализованных товаров.

12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, платежи по договорам имущественного страхования и страхования работников Общества - ДМС, расходы по оформлению загранпаспортов, виз, неисключительных прав), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

13. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой по результатам инвентаризации в состав прочих расходов на счет 91 «Прочие доходы и расходы» с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и

которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее).

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Денежные потоки, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам (в частности, денежные потоки комиссионеров) согласно требованиям пп. «б» п. 16 ПБУ 23/2011 отражены в Отчете о движении денежных средств свернуто в сумме 32 075 тыс. руб.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете показаны без косвенных налогов (НДС). При свернутом отражении налога на добавленную стоимость в Отчете о движении денежных средств указывается разница между суммами налога, полученными от партнеров в составе поступлений, и суммами налога, уплаченными контрагентам в составе платежей.

Суммы НДС подлежат отражению в Отчете о движении денежных средств по строкам:
- «Прочие поступления» (строка 4119), если в отчетном году сумма НДС, перечисленного поставщикам, подрядчикам и в бюджет, меньше суммы НДС, полученной от покупателей, заказчиков и из бюджета.

- «Прочие платежи» (строка 4129), если в отчетном году сумма НДС, перечисленного поставщикам, подрядчикам и в бюджет, превышает сумму НДС, полученную от покупателей, заказчиков и из бюджета.

Денежный поток организации, относящийся к НДС, показан в свернутом виде и отражен по строке 4119 «Прочие поступления» в сумме 7 793 тыс. руб.

15. Уставный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости акций.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

16. Кредиты и займы полученные

Учет полученных кредитов и займов ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров, раскрывается в строке «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

Сумма процентов по целевым кредитам (займам), непосредственно связанным с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива учитывается при формировании стоимости таких активов.

Сумма процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость активов, распределяется между активами пропорционально сумме займов (кредитов), использованных на создание каждого актива.

17. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате неиспользованных работниками Общества дней отпуска;

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется ежемесячно исходя из произведения расходов на оплату труда и ежемесячного процента отчислений в резерв. Ежемесячный процент отчислений в резерв на отпуска рассчитывается Обществом в начале отчетного года исходя из предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков и предполагаемой годовой суммы расходов на оплату труда (с учетом страховых взносов). В конце отчетного года начисленная сумма оценочного обязательства на отпуска корректируется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков на конец года и среднечасовой заработной платы.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками Общества дней отпуска формируется по результатам проведенной инвентаризации, а именно, на основании данных о количестве неиспользованных работниками дней отпуска на конец отчетного периода, исходя из предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков и предполагаемой годовой суммы расходов на оплату труда (с учетом страховых взносов).

Оценочное обязательство отражается по каждому работнику и по организации в целом. Величина оценочного обязательства определяется путем умножения количества неиспользованных дней отпуска на средний дневной заработок работника и процент

страховых взносов на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование и страхование от несчастных случаев на производстве.

В конце отчетного года начисленная сумма оценочного обязательства на отпуска корректируется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней отпусков на конец года и среднедневной заработной платы.

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками дней отпуска подтверждается специальным расчетом (Приложение № 8 к учетной политике). Оценочные обязательства учитываются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» по видам обязательств.

Оценочные обязательства отражаются по статье 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

18. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходах и расходах, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Сумма отложенного налога на прибыль формируется исходя из совокупности изменения остатков отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

19. Признание доходов

Выручка от реализации продукции и товаров, иного имущества признается по мере перехода права собственности на продукцию и товары, иное имущество в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по мере подписания заказчиками актов о приемке выполненных работ, оказанных услуг. В случае если договорами на оказание услуг не предусмотрено составление актов, выручка признается по мере предъявления покупателю расчетных документов.

Выручка от сдачи имущества в аренду признается доходами от обычных видов деятельности. Выручка от реализации ТМЦ арендаторам не признается доходами от обычных видов деятельности, а учитывается в составе прочих доходов в соответствии с

требованиями ПБУ 9/99.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты к получению;
- результат от реализации и прочего выбытия ОС;
- восстановление резерва под обесценение товаров;
- суммы списания кредиторской задолженности;
- штрафы, пени, неустойки;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте
- иные поступления.

20. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

Суммы расходов, связанные с продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг, отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются частично в дебет счета 90 «Продажи», то есть расходы на транспортировку подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца.

Прочие расходы, в основном, включают:

- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- результат от реализации и прочего выбытия ОС;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и списанием прочих активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.
- госпошлина;
- штрафы, пени, неустойки;
- суммы списания дебиторской задолженности;
- расходы на благотворительность;
- прочие убытки.

21. Изменения в учетной политике

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

22. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели графы «На 31 декабря 2021 года» бухгалтерского баланса на 31.12.2022г. сформированы с учетом корректировок в связи со следующими обстоятельствами:

- 1) Организацией в связи с применением с 01.01.2022г. норм ФСБУ 6/2020 «Основные средства» внесены изменения в учетную политику. Использовано право, предусмотренное п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в соответствии с которым Организация в соответствии с нормами ФСБУ 6/2020 не пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, а произвела единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Также Организацией в результате применения норм ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и изменения в учетной политике способа оценки основных средств была проведена единовременная корректировка отнесения суммы накопленного результата дооценки основных средств в состав нераспределенной прибыли.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
<i>Бухгалтерский баланс на 31.12.2021г.</i>					
1150	Основные средства	68 083	1	1 925	70 009
1180	Отложенные налоговые активы	9 814	1	2 913	12 727
1340	Переоценка внеоборотных активов	66	1	(66)	-
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	362 792	1	1 529	364 321
1420	Отложенные налоговые обязательства	1 086	1	3 375	4 461

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2021 год, связанные с применением новых ФСБУ 6/2020, отражены по строкам 3217 и 3245 «Корректировка показателей в межотчетный период в связи с применением норм ФСБУ 6/2020, 25/2018, 26/2020».

После перехода на ФСБУ 6/2020 альтернативным способом (то есть без ретроспективного пересчета за прошедшие периоды, но с единовременным проведением ряда операций по состоянию на 01.01.2022) в Приложении 2.1 Наличие и движение основных средств за 2021 отражена корректировка по столбцам «Изменения за период»:

- «Выбыло объектов, первоначальная стоимость» (гр.8).
 Сумма корректировки 72 206 тыс. руб. сложилась в следствие:
 - списания объектов ОС, которые ранее учитывались в качестве основных средств, а по новым правилам — не должны учитываться. Например, это малоценные основных средства со стоимостью ниже лимита (40 тыс. руб.). Их остаточная стоимость была списана на нераспределённую прибыль.
 - списания объектов ОС, которые утратили способность приносить экономические выгоды в будущем. Например, объект физически изношенный, морально устаревший или демонтированный при ремонте торгового зала. Продать эти объекты невозможно. (Пристенное и прочее торговое оборудование, демонтированные системы охранного видеонаблюдения, охранной и пожарной сигнализаций).

Акционерное Общество «Универмаг «Московский»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2022 год.

2. «Выбыло объектов, накопленная амортизация» (гр.9).
В следствие перечисленных выше списаний ОС изменилась сумма накопленной амортизации по выбывшим ОС на 88 698 тыс. руб.
3. «Начислено амортизации» (гр. 10).
В результате пересмотра (увеличения или уменьшения) срока полезного использования ОС увеличилась сумма начисленной амортизации за 2021 год на 14 567 тыс. руб.
4. С учетом вышеизложенного в столбце «На конец периода» (гр. 14; 15) отражена корректировка:
 - «Первоначальная стоимость» на 72 206 тыс. руб.
 - «Накопленная амортизация» на 74 131 тыс. руб.

2. Основные средства													
Корректировка													
Наименование показателя	Код	Применени е ФСБУ 6/2020	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
				первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	Выбыло объектов				первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация
						Поступило	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	начислено амортиза- ции				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	14	15		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	до	за 2021 г.	281 882	-220 418	20 383	-11 427	11 205	-15 502	290 838	-224 715		
Корректировка	5210	после	за 2021 г.	281 882	-220 418	20 383	-83 633	99 903	-30 069	218 632	-150 584		
в том числе:							-72 206	88 698	-14 567	-72 206	74 131		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	до	за 2021 г.	119 706	-108 327	11 154	-2 154	2 154	-4 475	128 705	-110 648		
Корректировка	5211	после	за 2021 г.	119 706	-108 327	11 154	-35 936	47 111,09	-6 235	94 924	-67 452		
в том числе:							-33 782	44 957	-1 750	-33 761	43 196		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	до	за 2021 г.	77 694	-66 406	7 680	-9 211	8 989	-3 770	76 163	-61 187		
Корректировка	5212	после	за 2021 г.	77 694	-66 406	7 680	-46 150	50 424	-3 771	39 224	-19 753		
в том числе:							-36 930	41 435	-1	-36 930	41 434		
Офисное оборудование	5203	до	за 2021 г.	2 671	-2 384	372	-	-	-224	3 043	-2 608		
Корректировка	5213	после	за 2021 г.	2 671	-2 384	372	-1 443	1 816	-224	1 600	-792		
в том числе:							-1 443	1 816	0	-1 443	1 816		
Транспортные средства	5204	до	за 2021 г.	14 961	-4 579	-	-	-	-1 667	14 961	-6 246		
Корректировка	5214	после	за 2021 г.	14 961	-4 579	-	-	447	-1 667	14 961	-5 799		
в том числе:							-	447	-	0	447		
Здания	5205	до	за 2021 г.	66 054	-38 279	884	-62	62	-5 332	66 877	-43 549		
Корректировка	5215	после	за 2021 г.	66 054	-38 279	884	-70	70	-18 137	66 868	-56 346		
в том числе:							-8	8	-12 805	-8	-12 797		
Сооружения	5206	до	за 2021 г.	796	-443	-	-	-	-34	796	-477		
Корректировка	5216	после	за 2021 г.	796	-443	-	-33	33	-34	763	-444		
в том числе:							-33	33	-	-33	34		
Земельные участки	5207	до	за 2021 г.	-	-	294	-	-	-	294	-		
Корректировка	5217	после	за 2021 г.	-	-	294	-	-	-	294	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Корректировка	5230		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:				0	0	0	0	0	0	0	0		
	5221		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		

23. Ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

В связи с изменением данных по строке 4214 отчета о движении денежных средств.

Внесены данные о сумме полученных процентов на остаток средств на расчетном счете и сумме полученных процентов по депозитам на 31 декабря 2021г. 2 893 тыс. руб.

III. Раскрытие существенных показателей

24. Нематериальные активы

Информация по разделу Нематериальные активы и результаты исследований и разработок дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году амортизация по нематериальным активам не начислялась.

25. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств»:

Основные средства, поступившие:

в 2022 году 17 037 тыс. руб.

в 2021 году 20 383 тыс. руб.

Выбыло объектов основных средств как в следствии их физического или морального износа, так и в следствии перехода на Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н (далее по тексту – ФСБУ 6/2020):

в 2022 году 99 тыс. руб.

в 2021 году 83 633 тыс. руб., в том числе 72 206 тыс. руб. при переходе на ФСБУ 6/2020.

Сумма начисленной амортизации составила:

в 2022 году 22 736 тыс. руб.

в 2021 году 30 069 тыс. руб., в том числе 14 566 тыс. руб. при переходе на ФСБУ 6/2020.

По таблице 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»:

Сумма изменения стоимости основных средств в результате модернизации:

в 2022 году 14 145 тыс. руб.

в 2021 году 4 498 тыс. руб.

Основные средства, переданные в операционную аренду отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по балансовой стоимости.

26. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения» дополнительно представлена к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств составили:

на 31.12.2022г. 91 тыс. руб.

на 31.12.2021г. 1 961 тыс. руб.

27. Запасы

Информация о запасах отражена в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв на обесценение товаров за 2021г. в сумме 13 496 тыс. руб. как и в 2022 году отражен в корреспонденции с дебетом счета 90.02. В 2022г. резерв на обесценение товаров увеличил себестоимость продаж на сумму 18 615 тыс. руб.

Стоимость приобретения материалов, предназначенных для собственных нужд, составила:

за 2022 год 19 371 тыс. руб.

за 2021 год 25 121 тыс. руб.

Стоимость приобретения товаров для перепродажи составила:

за 2022 год 208 447 тыс. руб.

за 2021год 211 977 тыс. руб.

Стоимость переданных на комиссию товаров составила:

за 2022 год 14 274 тыс. руб.

за 2021 год 8 976 тыс. руб.

28. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов, относящиеся к внеоборотным активам, показываются в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Наименование вида расходов	тыс. руб.		
	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Добровольное страхование работников	795	601	321
Страхование имущества	1 082	1 031	1 126
Загранпаспорта и визы	19	17	24
Аренда ККТ	2	3	2
Неисключительные права	83	-	1
Всего:	1 981	1 652	1 474

Расходы будущих периодов, относящиеся к оборотным активам, показываются в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

тыс. руб.

Акционерное Общество «Универмаг «Московский»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
 за 2022 год.

Наименование вида расходов	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Программное обеспечение	-	798	1 679
Страхование имущества	138	110	123
Неисключительные права	856	1	1
Авиа билеты	-	-	-
Всего:	994	909	1 293

Так же по строке 1260 «Прочие оборотные активы» показывается бронирование билетов:

Наименование вида расходов	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Авиа билеты	345	-	-
Ж/д билеты	27	-	-
Всего:	372	-	-

29. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Наименование вида расходов	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
	Долгосрочная	Краткосрочная	Долгосрочная	Краткосрочная	Долгосрочная	Краткосрочная
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	8 794	-	5 768	-	2 842
Авансы выданные	-	20 125	-	25 906	-	14 477
В т.ч.:						
- за ТМЦ		16 18		17 956		12 183
- за хоз. ценности поставщикам услуг		2 092		1 924		222
- поставщикам услуг		1 845		6 026		2 072
Прочая	-	1 317	-	745	-	2 456
ИТОГО	-	30 236	-	32 418	-	19 775

30. Капитал и резервы

Уставный капитал

Размер уставного капитала соответствует размеру, утвержденному уставом Общества. Уставный капитал Общества состоит из номинальных стоимостей обыкновенных и привилегированных акций его участников на 31.12.2022г:

Наименование	Количество, шт.	Сумма, тыс. руб.
Обыкновенные именные бездокументарные акции	86 200	1 293
Привилегированные именные бездокументарные акции	5 000	75
Всего	91 200	1 368

Количество акций, выпущенных Акционерным Обществом, полностью оплачено. Состав акционеров – физические лица.

Резервный капитал

В соответствии с законодательством в Обществе создан резервный капитал в размере 5% от уставного капитала, что составляет 68 тыс. руб.

31. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в ПАО «Банк «Санкт-Петербург».

Показатели	тыс. руб.		
	2022 год	2021 год	2020 год
Размещено на депозитных счетах	817 000	605 000	10 000
Возвращено с депозитных счетов	762 500	477 500	34 000
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	182 000	127 500	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	7 535,1	2 015,5	183,2

Денежные средства, размещенные на депозитных счетах, отражены в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

- на 31.12.2022г. в сумме 182 000 тыс. руб.;
- на 31.12.2021г. в сумме 127 500 тыс. руб.;
- на 31.12.2020г. в сумме 0 тыс. руб.

32. Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями

Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями, представлена в таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

33. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Организацией при расчете налога на прибыль применяется налоговая ставка в размере 20%.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2022 год следующие показатели:

Акционерное Общество «Универмаг «Московский»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
 за 2022 год.

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения – всего: в том числе:		
1.1		- облагаемая по ставке 20%	110 897	65 883
2		Условный расход (доход) по налогу на прибыль – всего: в том числе:		
2.1		- рассчитанный по ставке 20% (п.1.1 x 20%)	(22 179)	(13 177)
3		Постоянный налоговый расход (доход)	(3 705)	(254)
4		Расход (доход) по налогу на прибыль	(25 884)	(12 923)
5	2412	Отложенный налог на прибыль – всего: в том числе обусловленный:	3 920	1 818
5.1		возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	3 920	1 818
5.2		изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3		признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	2411	Текущий налог на прибыль	(29 804)	(14 741)

34. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется таблицами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность составляет по состоянию:

- на 31 декабря 2022г. 76 711 тыс. руб.

- на 31 декабря 2021г. 62 825 тыс. руб.

- на 31 декабря 2020г. 80 953 тыс. руб., в т. ч. 14 687 тыс. руб. сумма безвозвратного кредита Банка МСП, отраженная по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса.

Задолженность по полученным обеспечительным платежам по состоянию на отчетную дату представлена ниже:

тыс. руб.

Кредиторы	Задолженность по состоянию на		
	31.12.22 г.	31.12.21 г.	31.12.20 г.
АромаЛюкс	6 079	6 066	3 268
Кулинарная школа №1	292	350	350
МЦ Релаксмедика	-	550	550
Банк ВТБ (ПАО)	928	1 095	1 095
Газпромбанк	1 888	2 027	1 992
Траст плюс	275	330	330
Банк «ФК Открытие»	1 692	2 030	2 030
Марка Промоушн	500	600	600
Венеция	1 221	1 441	-
Милан	-	-	1 441
Итого:	12 875	14 489	11 656

В т.ч. со сроком погашения более 12 месяцев	12 875	14 489	11 656
---	--------	--------	--------

35. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Фактическая себестоимость реализованных товаров составила:

- за 2022 год 210 072 тыс. руб.

- за 2021 год 249 861 тыс. руб.

Коммерческие расходы;

- за 2022 год 312 662 тыс. руб.

- за 2021 год 306 653 тыс. руб.

Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения	2022 год	2021год
Возврат - реализация товара	-	13
Выручка Комитента	5 801	4 136
За счет средств предприятия	-	8
Оптовая торговля	11 126	10 596
Продажа ниже себестоимости	19 786	38 295
Резерв под обесценение товаров	5 119	13 496
Розничная торговля	168 240	183 317
ИТОГО	210 072	249 861

Вид расхода по обычным видам деятельности	2022 год	2021год
Транспортные расходы	1 314	1 136
44.03 Расходы на продажу в т. ч.:	311 348	305 517
Амортизация ОС производственного назначения	22 736	15 502
Госпошлина - учредительные документы	65	88
Доплата за совмещение должностей	25	
Земельный налог	419	535
Исполнение гос.обязанностей	2	
Квартальная премия	1 113	3 708
Лизинговые платежи	-	-
Налог на имущество	12 858	15 119
Оклад по дням	98 902	94 979
Оплата б/листов-3 дня	846	516
Оплата вечерних и ночных часов	228	225
Оплата инвалидности	3	6

Акционерное Общество «Универмаг «Московский»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2022 год.

Оплата отпуска	13536	6 428
Оплата праздничных и выходных дней	2 703	863
Оплата труда	(42)	1 801
Оплата услуг комиссионера (вознаграждение)	5 821	3 975
Оплата учебного отпуска	21	
Оформление таможенных документов	44	399
Плата за загрязнение окружающей среды	-	11
Предпродажная подготовка	281	208
Представительские расходы по норме	119	69
Программное обеспечение 1С	57	42
Программное обеспечение Microsoft, Ахарта	164	20
Программное обеспечение для ККТ	2	
Программное обеспечение специализированное	3	0
Расход на пластиковые карты	111	95
Расходные материалы для торговых залов	145	434
Расходы на водоснабжение - холодная вода	954	1 062
Расходы на вывоз мусора	59	341
Расходы на добровольное медицинское страхование по норме	4 180	2 952
Расходы на добровольное страхование имущества	1 617	1 628
Расходы на доработку	532	616
Расходы на канцелярские товары	813	748
Расходы на капитальный ремонт зданий	407	1 380
Расходы на командировки по норме	2 203	1 441
Расходы на коммунальные услуги	3 107	3 062
Расходы на материалы для оргтехники	763	535
Расходы на обеспечение нормальных условий труда	1 634	1 114
Расходы на обслуживание ККТ	944	1 017
Расходы на обслуживание подъемно-транспортного оборудования	167	167
Расходы на обязательное профессиональное обучение персонала	-	39
Расходы на оплату аудита	440	410
Расходы на оплату труда	18	6
Расходы на отопление - калориферы	7 456	6 335
Расходы на оформление универсама	2 079	4 908
Расходы на охрану	13 648	13 949
Расходы на подписку	57	66
Расходы на приобретение лицензий	64	14
Расходы на программное обеспечение	831	1 043
Расходы на разработку технической документации	247	2 406
Расходы на рекламу ненормируемые (оформление витрин и т/з)	3 905	4 368
Расходы на рекламу ненормируемые (маркетинговые акции и мероприятия)	9 297	10 797
Расходы на рекламу ненормируемые (полиграфическая рекламная продукция)	485	320
Расходы на рекламу по нормативу 1%	86	89

Акционерное Общество «Универмаг «Московский»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2022 год.

Расходы на семинары	271	106
Расходы на служебные разъезды	5	2
Расходы на сопровождение АРМ	6 557	6 460
Расходы на средства связи	2 356	2 143
Расходы на топливо	1 216	1 045
Расходы на упаковку	607	699
Расходы на хозяйственные нужды	9 404	9 115
Расходы на экспертизу товаров	24	39
Расходы на электро-строительные материалы	2 527	2 020
Расходы на электроэнергию	19 935	18 169
Расходы на юридические и информационные услуги	1 385	553
Расходы по гражданско-правовому договору	2 075	1 635
Расходы по инкассации выручки	206	251
Расходы по оплате аренды помещений	1 869	1 579
Расходы по подбору персонала	162	125
Расходы по поиску арендаторов	-	50
Сертификаты цифровой электронной подписи	9	38
Сертификация товара	100	64
Содержание служебного транспорта	2 112	1 672
Списание инвентаря	1 980	1 666
Страховые взносы в ФОМС 5,1%	5 675	5 515
Страховые взносы в ФСС-2,9%	691	629
Страховые взносы по ОСС - 0.2%	216	211
Страховые взносы ПФР страховая часть	14 314	13 663
Текущий ремонт зданий	9 959	15 798
Текущий ремонт прочих ОС	4 649	8 548
Техническое обслуживание и производственное перемещение ОС	6 711	7 646
Транспортный налог	178	240
Итого коммерческие расходы	312 662	306 653

36. Выручка по видам деятельности

Информация о структуре выручки представлена в таблице:

Виды деятельности	(тыс.руб.)	
	2022 г	2021 г
Розничная торговля	362 344	351 476
Аренда	211 840	191 533
Комиссионное вознаграждение	27 618	31 098
Оптовая торговля	14 179	12 213
Продажа ниже себестоимости	11 335	23 625
Выручка комитента	16 790	11 128
Прочие услуги	183	170
ИТОГО	644 289	621 243

37. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	721		671	
в т. ч.:				
Доходы от операций с трудовыми книжками	1		1	
Доходы по сотовой связи	237		260	
Доходы, полученные от реализации ТМЦ	80		42	
Доходы от операций с подарочными картами	403		368	
Прибыль прошлых лет	61		17	
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде (приход)	886		857	
Исправительные записи по операциям прошлых лет	5 168		0	
Курсовые разницы	4 653		899	
Невостребованная кредиторская задолженность	63		51	
Возмещение убытков к получению	95		44	
в т. ч.:				
Возмещение от страховых компаний, возврат госпошлины	95		44	
Доход, связанный с реализацией основных средств	0		84	
Отчисления в оценочные резервы	0		7 000	
в т. ч.:				
Использование резерва под снижение стоимости запасов	0		7 000	
Прочие доходы	4 611		15 695	
в т. ч.:				
Прочие доходы	4 359		285	
Вознаграждение поставщика	30		103	
Доход от оказания услуг	154			
Излишне отраженный расход (или ошибочно не отраженный доход)	16		0	
Передача подарков сотрудникам	0		270	

Акционерное Общество «Универмаг «Московский»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2022 год.

Доходы от повышения категории полиса ДМС	52		64
Излишки ТМЦ	0		279
Кэшбэк Банка Санкт-Петербург	0		7
Ошибка при расчете с покупателем	0		1
Списание кредита на возобновление бизнеса по ПП №696	0		14 687
Итого прочие доходы:	16 258		25 319
Оплата услуг банка		(6699)	(7636)
Прибыль/Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году		(378)	(2)
Курсовые разницы		(4742)	(1201)
НДС по списанной дебиторской/ кредиторской задолженности		(73)	(58)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд, всего:		(12068)	(9922)
в т. ч.:			
Благотворительная помощь		(1643)	(927)
Членские взносы		(33)	(30)
Административные расходы, необлагаемые НДС		(1027)	(214)
Административные расходы, облагаемые НДС		(709)	(117)
Аренда сейфа в банке		(24)	(24)
Дебиторская задолженность к списанию		(10)	(40)
Командировочные расходы		(267)	(175)
Медикаменты		(18)	(24)
Подарки не сотрудникам универмага		(1504)	(1385)
Подарки сотрудникам		(651)	(916)
Разовые затраты, необлагаемые НДС		(183)	(248)
Разовые затраты, облагаемые НДС		(869)	(443)
Расходы по охране		0	0
Расходы по страховому случаю		(24)	(6)
Штрафы разные		(66)	(256)
Бой и порча ТМЦ		(2088)	(1676)
Недостачи ТМЦ и кражи		(135)	(401)
НДС при восстановлении расчета с бюджетом		0	(44)

Акционерное Общество «Универмаг «Московский»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2022 год.

Земельный налог		(379)		(379)
Уценка ТМЦ Акты		(2438)		(2616)
Уценка ТМЦ Касса		0		(1)
Прочие расходы		(10984)		(8245)
в т. ч.:				
Прочие расходы		(11)		(189)
Вознаграждение совету директоров и ревизионной комиссии.		(5945)		(5050)
Компенсация за несвоевременную выплату заработной платы		0		(15)
Медицинские услуги		(342)		(266)
Компенсационные выплаты на детей до 3 лет		0		(2)
Компенсация, выплачиваемая при увольнении на пенсию		(714)		0
Материальная помощь к отпуску		0		(35)
Пособие на погребение		(121)		(89)
Пособие при длительной болезни		(306)		(25)
Премии к юбилейным датам		(164)		(72)
Прочая материальная помощь		(456)		(24)
Страховая часть трудовой пенсии		(817)		(611)
Страховые взносы в ФОМС 5,1%		(386)		(282)
Страховые взносы по ОСС 0.2 %		(14)		(10)
Страховые взносы по ФСС 2.9 %		(11)		(11)
Ведение реестра акционеров		(249)		(241)
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде(расход)		(1209)		(1100)
Проведение собрания акционеров		(222)		(223)
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств		(17)		(56)
Итого прочие расходы:		(34944)		(27120)

38. Учет договоров аренды у арендодателя

В 2022г. Организация выступала арендодателем по заключенным договорам аренды следующих объектов:

Акционерное Общество «Универмаг «Московский»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2022 год.

Объекты операционной аренды	Объекты неоперационной (финансовой) аренды
Нежилые помещения, расположенные по адресу: 1) г. Санкт-Петербург, Московский проспект, дом 205, лит.А; 2) г. Санкт-Петербург, Московский проспект, дом 205, лит.Б; 3) г. Санкт-Петербург, Московский проспект, дом 207, лит.Б; 4) г. Санкт-Петербург, Московский проспект, дом 220, лит.А; 5) г. Санкт-Петербург, Московский проспект, дом 224, лит.Б	Объекты отсутствуют

39. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон Общества приведен в таблице:

Категория связанных сторон	Перечень связанных сторон (включая изменения по сравнению с предыдущим периодом)
1. Члены Совета директоров	Злобин Анатолий Павлович Михайлова Лилия Александровна Павлов Алексей Константинович Лещева Елена Алексеевна Ерыкалина Ирина Маратовна
2. Руководство Общества	Генеральный директор – Злобин Анатолий Павлович Первый заместитель генерального директора - Злобина Ольга Анатольевна
3. Собственник организации, владеющий более чем 51% акций в уставном капитале	Первый заместитель генерального директора - Злобина Ольга Анатольевна
4. Физическое лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа этого юридического лица физическое лицо	Генеральный директор – Злобин Анатолий Павлович

Сумма вознаграждения членам совета директоров составила:

- за 2022г 5 065 т.р.

- за 2021г 4 320 т.р.

В соответствии с требованием ст.7 Федерального закона №115-ФЗ от 23.06.2016 юридическое лицо раскрывает следующие сведения о бенефициарном владельце:

- Злобина Ольга Анатольевна

40. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора и лиц, осуществляющих полномочия единоличного исполнительного органа. Вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска

№ п/п	Виды вознаграждений	тыс. руб.	
		2022г.	2021г.
1	Связанные с оплатой труда	26 027	25 079
2	Связанные с выплатой дивидендов	56 320	44 049

41. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Показатель	2022 год	2021 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	85 013	52 960
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	86 200	86 200
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	986,23	614,38

При расчете базовой прибыли (убытка) на акцию за отчетный период были исключены суммы дивидендов по привилегированным акциям, начисленные их владельцам за отчетный период.

Общество не производило в 2022 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

42. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

У Общества отсутствуют на 31.12.2022г. условные активы и условные обязательства, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

43. Риски хозяйственной деятельности

Общество является налогоплательщиком Российской Федерации, осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов, в частности налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций. В ходе операционной деятельности специалистами общества осуществляется мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства.

В действующей системе правоприменения в Российской Федерации большое значение имеют правовые позиции Высших судебных инстанций (Конституционный суд РФ, Верховный суд РФ, Высший арбитражный суд РФ), которые могут оказывать влияние на условия ведения финансово-хозяйственной деятельности общества.

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности.

Общество эффективно управляет рисками, имеет стабильное финансовое состояние, которое позволяет размещать свободные денежные средства на депозите до востребования в российском банке.

В 2022 году велось максимальное использование информационных технологий, позволяющее держать высокий уровень результативности.

В феврале-марте 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Ввиду неопределенного и продолжительного характера указанного события Общество не может надежно оценить в денежном выражении влияние данного события на своё положение в будущем.

Возникшее обстоятельство не влияет на способность организации продолжать свою деятельность в течение обозримого будущего и на правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской отчетности.

44. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

« 29 » марта 2023г.



[Handwritten signature]

/Злобин А.П./

[Handwritten signature]

/Лещева Е.А./