

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества «Универмаг «Московский»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) Акционерного общества «Универмаг «Московский» (далее – АО «Универмаг «Московский»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 г., отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2023 г., приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за январь - декабрь 2023 г. и отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2023 г., а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 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 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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.

01 апреля 2024 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: г. Санкт-Петербург

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 01.01.2024)

квалификационный аттестат аудитора № 03 – 000011

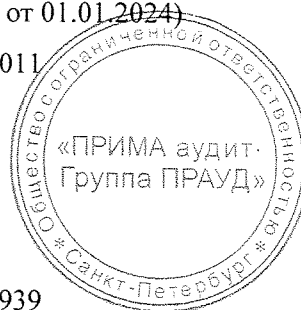
ОРНЗ 22006038510


Руководитель аудита

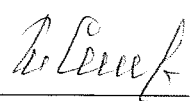
Семенова Татьяна Анатольевна

квалификационный аттестат аудитора № 01 – 000939

ОРНЗ 22006040455







Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2023
Организация Акционерное Общество "Универмаг "Московский"	по ОКПО	01455932		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7830000673		
Вид экономической деятельности Розничная торговля	по ОКВЭД 2	47.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	4 541	67	10
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	66 886	62 423	70 009
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	12 724	14 750	12 727
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 565	1 981	1 652
	Итого по разделу I	1100	86 716	79 221	84 398
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	218 163	174 670	182 478
	в том числе:				
	Товары	12101	213 967	164 944	174 411
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3	2	-
5	Дебиторская задолженность	1230	56 726	30 236	32 418
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	30 816	20 125	25 906
	в т.ч. авансы по товарам	123011	29 482	16 187	17 956
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	109 949	194 897	136 096
	Прочие оборотные активы	1260	1 002	1 366	909
	Итого по разделу II	1200	385 842	401 171	351 901
	БАЛАНС	1600	472 558	480 392	436 299

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	68	68	68
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	379 708	393 014	364 321
	Итого по разделу III	1300	381 144	394 450	365 757
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 425	2 564	4 461
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5	Прочие обязательства	1450	13 216	12 875	14 489
	Итого по разделу IV	1400	14 641	15 439	18 950
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	70 994	63 836	48 336
	Доходы будущих периодов	1530	93	354	616
7	Оценочные обязательства	1540	5 686	6 313	2 639
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	76 773	70 503	51 592
	БАЛАНС	1700	472 558	480 392	436 299

Руководитель

(подпись)

Злобина Ольга Анатольевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.



Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

				Коды
Форма по ОКУД				0710002
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023	
Организация Акционерное Общество "Универмаг "Московский"				по ОКПО 01455932
Идентификационный номер налогоплательщика				ИНН 7830000673
Вид экономической деятельности Розничная торговля				по ОКВЭД 2 47.19
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность				по ОКОПФ / ОКФС 12267 16
Единица измерения: в тыс. рублей				по ОКЕИ 384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	727 171	644 289
6	Себестоимость продаж	2120	(251 003)	(210 072)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	476 168	434 217
6	Коммерческие расходы	2210	(350 586)	(312 662)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	125 582	121 555
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4 955	8 028
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	8 580	16 258
	Прочие расходы	2350	(44 188)	(34 944)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	94 929	110 897
	Налог на прибыль	2410	(23 224)	(25 884)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(22 337)	(29 804)
	отложенный налог на прибыль	2412	(887)	3 920
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	71 705	85 013

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	71 705	85 013
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



(Handwritten signature)

**Злобина Ольга
Анатольевна**
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

29 марта 2024

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды	
0710004	
31	12 2023
01455932	
7830000673	
47.19	
12267	16
384	

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

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

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 2021 г.	3100	1 368	-	-	68	364 321	365 757
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	85 013	85 013
В том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	85 013	85 013
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	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(56 320)	(56 320)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	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	(56 320)	(56 320)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	1 368	-	-	68	393 014	394 450
за 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	71 705	71 705
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	71 705	71 705
переоценка имущества	3312	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(85 011)	(85 011)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	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	(85 011)	(85 011)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	1 368	-	-	68	379 708	381 144

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2022 г.		
		На 31 декабря 2021 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				На 31 декабря 2022 г.
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	381 237	394 804	366 373


 (подпись)
Злобина Ольга Анатольевна
 (расшифровка подписи)



Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2023 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	2023
01455932		
7830000673		
47.19		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	709 345	656 519
в том числе:			
от продаж продукции, товаров, работ и услуг	4111	453 169	350 862
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	219 031	253 976
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	37 145	51 681
Платежи - всего	4120	(686 152)	(535 586)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(466 567)	(339 690)
в связи с оплатой труда работников	4122	(173 805)	(145 517)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(21 657)	(26 276)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(24 123)	(24 103)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	23 193	120 933
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 709	7 352
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	292	-
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	5 417	7 352
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(33 648)	(15 480)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(33 648)	(15 480)
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	(27 939)	(8 128)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	141	125
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	141	125
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(81 516)	(54 044)
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	(81 516)	(54 044)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(81 375)	(53 919)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(86 121)	58 886
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	194 897	136 096
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	109 949	194 897
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 173	(85)

Руководитель

(подпись)

Злобина Ольга Анатольевна

(расшифровка подписи)



**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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	5110	за 2022 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5101	за 2023 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
наименование места происхождения товаров	5111	за 2022 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	5121	5120	5121	5120	5121
Всего							
в том числе:							

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							
			На начало года		Поступило	Выбыло		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 г.	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	57	4 568	(93)	4 532
	5190	за 2022 г.	-	57	-	57
в том числе:	5181	за 2023 г.	-	4 532	-	4 532
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-
Товарный знак "М Московский М"	5182	за 2023 г.	28	18	(46)	-
	5192	за 2022 г.	-	28	-	28
Товарный знак "М Московский"	5183	за 2023 г.	29	18	(47)	-
	5193	за 2022 г.	-	29	-	29



А.А. Злобина

Злобина Ольга Александровна
(подпись)

Руководитель

29 марта 2024 г.

**2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	235 570	(173 238)	27 005	(2 352)	2 352	(22 902)	-	-	280 226	(193 788)
	5210	за 2022 г.	218 632	(150 584)	17 037	(99)	82	(22 736)	-	-	235 570	(173 238)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023 г.	101 116	(78 792)	5 089	(1 536)	1 536	(11 895)	-	-	104 669	(89 150)
	5211	за 2022 г.	94 924	(67 452)	6 192	-	-	(11 340)	-	-	101 116	(78 792)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023 г.	41 403	(27 028)	6 714	(118)	118	(6 406)	-	-	47 999	(33 317)
	5212	за 2022 г.	39 224	(19 753)	2 278	(99)	82	(7 358)	-	-	41 403	(27 028)
Офисное оборудование	5203	за 2023 г.	1 842	(1 178)	772	-	-	(474)	-	-	2 615	(1 653)
	5213	за 2022 г.	1 600	(792)	243	-	-	(387)	-	-	1 842	(1 178)
Транспортные средства	5204	за 2023 г.	14 961	(7 685)	5 657	(698)	698	(2 748)	-	-	19 920	(9 734)
	5214	за 2022 г.	14 961	(5 799)	-	-	-	(1 886)	-	-	14 961	(7 685)
Здания	5205	за 2023 г.	75 192	(58 077)	8 773	-	-	(1 345)	-	-	83 966	(59 422)
	5215	за 2022 г.	66 868	(56 346)	8 324	-	-	(1 731)	-	-	75 192	(58 077)
Сооружения	5206	за 2023 г.	763	(477)	-	-	-	(34)	-	-	763	(511)
	5216	за 2022 г.	763	(444)	-	-	-	(34)	-	-	763	(477)
Земельные участки	5207	за 2023 г.	294	-	-	-	-	-	-	-	294	-
	5217	за 2022 г.	294	-	-	-	-	-	-	-	294	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				заграты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	91	27 364	-	(27 005)	450
	5250	за 2022 г.	1 961	15 167	-	(17 037)	91
в том числе:							
здания	5241	за 2023 г.	-	9 223	-	(8 773)	450
	5251	за 2022 г.	1 961	6 363	-	(8 324)	-
машины и оборудование	5242	за 2023 г.	91	4 998	-	(5 089)	-
	5252	за 2022 г.	-	8 442	-	(8 351)	91
производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 2023 г.	-	6 714	-	(6 714)	-
	5253	за 2022 г.	-	362	-	(362)	-
Транспортные средства	5244	за 2023 г.	-	5 657	-	(5 657)	-
	5254	за 2022 г.	-	-	-	-	-
офисное оборудование	5245	за 2023 г.	-	772	-	(772)	-
	5255	за 2022 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	11 341	14 145
Система подсчета посетителей "Торговый зал "Территория мужчины"	5261	124	-	-	
Система подсчета посетителей 220А (ожидный зал)	5262	56	-	-	
Система подсчета посетителей универмага	5263	134	-	-	
Главный распределительный эл. щит (205 Б)	5265	1 800	444	-	
Здание Московск. пр.д. 205 Литер "Б", пом.3Н	5266	8 773	6 205	-	
АТС	5267	72	62	-	
Система кондиционирования (205 "А") сек. 160	5268	179	-	-	
Система централизованного оперативного контроля охранно-пожарной сигнализации (205 А, Б, 207 Б, 220 А)	5269	146	752	-	
ГРЩ (220 А, севарная часть)		-	2 412	-	
Система вытяжной вентиляции 205 А		-	72	-	
Система освещения торгового зала "Салон белая", д. 205 Б		-	138	-	
Приточная система вентиляции (арендаторы), Моск., 205 лит. Б		-	109	-	
Здание Московский пр.д.224 лит. "Б", пом.1-Н		-	2 028	-	
Здание Московский пр.д.205 Литер "А, пом.4Н		-	91	-	
Инд. пункт учета тепл.энерг.д.205 Б		-	1 457	-	
Система кондиционирования торгового зала (д.205 Б)		-	232	-	
Комплект вентиляционного оборудования торгового зала (Московский 205 Б)		-	145	-	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	
в том числе:					
	5271	-	-	-	

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	10 779	8 021	9 094
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	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 (заполн. др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	294	294	294



Руководитель _____
(подпись)

Злобина Ольга
Анатолевна
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

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		резерв под снижение стоимости	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 2023 г.	193 285	(18 615)	174 670	656 288	(623 739)	-	10 945	X	225 833	(7 670)	218 163	
	5420	за 2022 г.	195 974	(13 496)	182 478	522 611	(525 300)	-	(5 119)	X	193 285	(18 615)	174 670	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	2 969	-	2 969	18 457	(5 621)	-	-	-	2 316	-	2 316	
	5421	за 2022 г.	3 907	-	3 907	19 371	(2 343)	-	-	-	2 969	-	2 969	
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	183 559	(18 615)	164 944	300 927	(282 385)	-	10 945	(466)	221 637	(7 670)	213 967	
	5423	за 2022 г.	187 907	(13 496)	174 411	208 447	(202 973)	-	(5 119)	(9 822)	183 559	(18 615)	164 944	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	5 315	-	5 315	-	(5 147)	-	-	249	417	-	417	
	5424	за 2022 г.	3 055	-	3 055	-	(7 322)	-	-	9 582	5 315	-	5 315	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	1 442	-	1 442	336 904	(350 586)	-	-	13 704	1 463	-	1 463	
	5426	за 2022 г.	1 105	-	1 105	294 793	(312 662)	-	-	18 206	1 442	-	1 442	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе	5407	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446				



Руководитель _____
 (подпись)
 Злобина Ольга
 Анатольевна
 (расшифровка подписи)

29 марта 2024 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	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	30 236	-	44 238	-	-	(17 748)	-	-	-	-	-	-	-	-	56 726
	5530	за 2022 г.	32 418	-	14 512	-	-	(16 694)	-	-	-	-	-	-	-	-	30 236
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	8 794	-	23 813	-	-	(7 978)	-	-	-	-	-	-	-	-	24 629
	5531	за 2022 г.	5 768	-	6 120	-	-	(3 094)	-	-	-	-	-	-	-	-	8 794
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	20 125	-	16 442	-	-	(5 770)	-	-	-	-	-	-	-	-	30 797
	5532	за 2022 г.	25 906	-	6 919	-	-	(12 700)	-	-	-	-	-	-	-	-	20 125
Прочая	5513	за 2023 г.	1 317	-	3 983	-	-	(4 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 300
	5533	за 2022 г.	744	-	1 473	-	-	(900)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 317
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	30 236	-	44 238	-	-	(17 748)	-	-	-	-	-	-	-	-	56 726
	5520	за 2022 г.	32 418	-	14 512	-	-	(16 694)	-	-	-	-	-	-	-	-	30 236

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	списание на финансовый результат	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	12 875	1 336	-	(995)	-	-	-	-	13 216	
	5571	за 2022 г.	14 489	1 313	-	(2 927)	-	-	-	-	12 875	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Обеспечительные платежи по договорам аренды	5555	за 2023 г.	12 875	1 336	-	(995)	-	X	X	-	13 216	
	5575	за 2022 г.	14 489	1 313	-	(2 927)	-	X	X	-	12 875	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	63 836	22 482	22	(15 272)	(73)	-	-	-	70 995	
	5580	за 2022 г.	48 336	21 156	22	(5 615)	(63)	-	-	-	63 836	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	11 512	5 463	-	(4 026)	-	-	-	-	12 949	
	5581	за 2022 г.	12 219	3 948	-	(4 655)	-	-	-	-	11 512	
авансы полученные	5562	за 2023 г.	9 714	2 749	-	(5 599)	-	-	-	-	6 864	
	5582	за 2022 г.	7 210	2 504	-	-	-	-	-	-	9 714	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	38 057	6 417	22	(4 906)	(73)	-	-	-	39 590	
	5583	за 2022 г.	24 234	13 806	22	(5)	(63)	-	-	-	38 057	
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023 г.	4 553	7 853	-	(741)	(73)	-	-	-	11 592	
	5586	за 2022 г.	4 673	898	-	(955)	(63)	-	-	-	4 553	
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5550	за 2023 г.	76 711	23 818	22	(16 267)	(73)	X	X	-	84 210	
	5570	за 2022 г.	62 825	22 469	22	(8 542)	(63)	-	-	-	76 711	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



[Handwritten signature]

**Злобина Ольга
Анатолевна**
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	13 704	18 206
Расходы на оплату труда	5620	139 287	113 232
Отчисления на социальные нужды	5630	25 305	20 897
Амортизация	5640	22 902	22 736
Прочие затраты	5650	149 410	137 928
Итого по элементам	5660	350 608	312 999
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	251 003	210 072
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(22)	(337)
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	601 589	522 734



Руководитель _____
 (подпись)
Злобина Ольга
Анатолевна
 (расшифровка подписи)

29 марта 2024 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	6 313	9 359	(9 980)	(7)	5 685
в том числе:						
Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков	5701	5 359	8 003	(8 556)	(4)	4 802
Оценочные обязательства по страховым взносам с предстоящей оплаты отпусков	5702	854	1 356	(1 424)	(3)	883



Злобина Ольга
Анатольевна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

29 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	16 234	15 432	14 819
в том числе:				
Обеспечительные платежи по договорам аренды	5801	16 234	15 432	14 819
Выданные - всего	5810	308	129	846
в том числе:				
Подарочные карты	5811	308	129	846



(Handwritten signature)

Злобина Ольга Анатольевна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

29 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023г.

АО «Универмаг «Московский»

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

I. Общие сведения

1. Общая информация

Краткое наименование: АО «Универмаг «Московский»
Полное наименование: Акционерное общество «Универмаг «Московский»
(далее по тексту Общество, Организация)
ИНН 7830000673, КПП 781001001, Регистрационный номер (ОГРН) - 1027804895546
Дата государственной регистрации: 31 июня 1992 года
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 2023 г. Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Злобин Анатолий Павлович (по 19.10.2023г)

Генеральный директор Общества – Злобина Ольга Анатольевна (с 26.10.2023г)

Состав совета директоров организации:

Генеральный директор – Злобин А.П. (по 19.10.2023г)

Генеральный директор – Злобина О.А. (с 26.10.2023г)

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:

144 человека в 2023 году;

146 человек в 2022 году;

197 человек в 2021 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 30.12.2022г. № 106 с изменениями и дополнениями, внесенными приказами от 29.12.2023г. №№ 76, 77, 78, 79.

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	31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

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.

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, капитальные вложения

Основные средства

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.

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

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные 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 капитальных 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 2023г. 2 565 тыс. руб.

на 31 декабря 2022г. 1 981 тыс. руб.

на 31 декабря 2021г. 1 652 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.

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 нереализованных 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 31 636 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 4129 «Прочие платежи» в сумме 299 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 капитал в размере 5% от уставного капитала.

16. 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 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.

17. 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 разницеях 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.

18. 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.

19. 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.

20. Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества на 2023г. существенные изменения и дополнения не вносились.

III. Раскрытие существенных показателей

21. Нематериальные активы

Информация по разделу Нематериальные активы 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», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

22. 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.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

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

23. Капитальные вложения во внеоборотные активы

Информация по разделу «Капитальные вложения во внеоборотные активы» дополняется таблицами 1.5. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» и 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

24. 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 2022г. в сумме 5 119 тыс. руб. как и в 2021 году отражен в корреспонденции с дебетом счета 90.02. В 2023г. резерв на обесценение товаров уменьшил себестоимость продаж на сумму 10 945 тыс. руб.

Стоимость приобретения материалов, предназначенных для собственных нужд, составила:
за 2023 год 18 457 тыс. руб.
за 2022 год 19 371 тыс. руб.

Стоимость приобретения товаров для перепродажи составила:
за 2023 год 300 927 тыс. руб.
за 2022 год 208 447 тыс. руб.

Стоимость переданных на комиссию товаров составила:
за 2023 год 5 731 тыс. руб.
за 2022 год 14 274 тыс. руб.

25. Расходы будущих периодов

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

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Добровольное страхование работников	1 048	795	601
Страхование имущества	1 148	1 082	1 031
Загранпаспорта и визы	44	19	17
Аренда ККТ	-	2	3
Неисключительные права	325	83	-
Всего:	2 565	1 981	1 652

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

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Программное обеспечение	-	-	798
Страхование имущества	162	138	110
Неисключительные права	572	856	1
Всего:	734	994	909

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

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Авиа билеты	231	345	-
Ж/д билеты	37	27	-
Всего:	268	372	-

26. 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.

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2023 г.		На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.	
	Долгосрочная	Краткосрочная	Долгосрочная	Краткосрочная	Долгосрочная	Краткосрочная
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	24 629	-	8 794	-	5 768
Авансы выданные	-	30 797	-	20 125	-	25 906
в т.ч.:						
- за приобретение ТМЦ		28 851		16 18		17 956
- за хоз. ценности		189		2 092		1 924
- поставщикам услуг		1 757		1 845		6 026
Прочая	-	1 281	-	1 317	-	745
ИТОГО	-	56 726	-	30 236	-	32 418

27. 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 31.12.2023г:

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 на 31.12.2023г. 68 тыс. руб.

28. Информация, связанная с использованием денежных средств

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

тыс. руб.

Показатели	2023 год	2022 год	2021 год
Размещено на депозитных счетах	789 000	817 000	605 000

Возвращено с депозитных счетов	882 000	762 500	477 500
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	89 000	182 000	127 500
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	4 444	7 535,1	2 015,5

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

- на 31.12.2023г. в сумме 89 000 тыс. руб.;
- на 31.12.2022г. в сумме 182 000 тыс. руб.;
- на 31.12.2021г. в сумме 127 500 тыс. руб.

29. 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.

30. 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 2023 год следующие показатели:

тыс. руб.				
№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения – всего:		
		в том числе:		
1.1		- облагаемая по ставке 20%	94 929	110 897
2		Условный доход (расход) по налогу на прибыль – всего:		
		в том числе:		
2.1		- рассчитанный по ставке 20%	(18 986)	(22 179)
3		Постоянный налоговый доход (расход)	(4 239)	(3 705)
4	2410	Доход (расход) по налогу на прибыль	(23 224)	(25 884)
5	2412	Отложенный налог на прибыль – всего:		
		в том числе обусловленный:		
5.1		возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(887)	3 920
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	-	-

Акционерное Общество «Универмаг «Московский»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
 за 2023 год.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2023 год	За 2022 год
6	2411	Текущий налог на прибыль	(22 337)	(29 804)

31. 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 2023г. 84 210 тыс. руб.
- на 31 декабря 2022г. 76 711 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021г. 62 825 тыс. руб.

Расшифровка задолженности по полученным Обществом обеспечительным платежам, по состоянию на отчетную дату представлена ниже:

тыс. руб.

Кредиторы	Задолженность по состоянию на:		
	31.12.23 г.	31.12.22. г.	31.12.21 г.
АромаЛюкс	6079	6 079	6 066
Кулинарная школа №1	292	292	350
МЦ Релаксмедика	614	-	550
Банк ВТБ (ПАО)	928	928	1 095
Газпромбанк	1888	1 888	2 027
Траст плюс	2	275	330
Банк «ФК Открытие»	1692	1 692	2 030
Марка Промоушн	-	500	600
Венеция	1221	1 221	1 441
Северный союз поваров	500	-	-
Еврофасон	112		
ИП Самсонова Ю.А.		35	41
ЦМиТ «Орион»	251		
ИП Кривицкий М.С.			6
ИП Ефремов В.В,			232
ИП Табунова В.Д.			39
Банк «Санкт-Петербург»	11	11	12
Итого:	13 21613590	12 87512921	14 819
В т.ч. со сроком погашения более 12 месяцев	13 216	12 875	14 489

32. 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 2023 год 251 003 тыс. руб.
- за 2022 год 210 072 тыс. руб.

Коммерческие расходы:

- за 2023 год 350 586 тыс. руб.
- за 2022 год 312 662 тыс. руб.

Акционерное Общество «Универмаг «Московский»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2023 год.

Информация о структуре себестоимости реализованных товаров, работ, услуг представлена в таблице:

Себестоимость продаж в разрезе операций	тыс. руб.	
	2023 год	2022год
Возврат - реализация товара	41	-
Выручка Комитента	1 880	5 801
Оптовая торговля	38 095	11 126
Продажа ниже себестоимости	15 964	19 786
Резерв под обесценение товаров	(10 945)	5 119
Розничная торговля	205 968	168 240
ИТОГО	251 003	210 072

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат представлена в таблице:

Статьи затрат	тыс. руб.	
	2023 год	2022год
Транспортные расходы	1 917	1 314
44.03 Расходы на продажу, всего:		
в т. ч.:	348 669	311 348
Амортизация ОС производственного назначения	22 902	22 736
Госпошлина - учредительные документы	89	65
Доплата за совмещение должностей	2 099	25
Земельный налог	402	419
Исполнение гос.обязанностей	-	2
Квартальная премия	-	1 113
Компенсационные выплаты	671	-
Компенсационные выплаты сверх лимита	63	-
Месячная премия	18 728	-
Налог на имущество	12 897	12 858
Оклад по дням	-	98 902
Оплата бл/листов-3 дня	-	846
Оплата вечерних и ночных часов	-	228
Оплата инвалидности	-	3
Оплата отпуска	12 050	13536
Оплата сверх нормы рабочего времени	2 620	-
Оплата праздничных и выходных дней	-	2 703
Оплата труда	95 829	(42)
Оплата услуг комиссионера (вознаграждение)	2 045	5 821
Оплата учебного отпуска	-	21
Оформление таможенных документов	-	44
Предпродажная подготовка	528	281
Представительские расходы по норме	276	119
Премия за проектные работы	275	-
Премия за производственные достижения	4 753	-
Премия за увеличение объема работ	2 902	-
Программное обеспечение 1С	892	57
Программное обеспечение Microsoft, Ахапта	164	164
Программное обеспечение для ККТ	-	2

Акционерное Общество «Универмаг «Московский»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2023 год.

Программное обеспечение специализированное	29	3
Расход на пластиковые карты	144	111
Расходные материалы для торговых залов	851	145
Расходы на водоснабжение - холодная вода	1 094	954
Расходы на вывоз мусора	1 245	59
Расходы на добровольное медицинское страхование по норме	4 945	4 180
Расходы на добровольное страхование имущества	1 844	1 617
Расходы на доработку	444	532
Расходы на канцелярские товары	1 062	813
Расходы на капитальный ремонт зданий	-	407
Расходы на командировки по норме	4 587	2 203
Расходы на коммунальные услуги	4 769	3 107
Расходы на материалы для оргтехники	709	763
Расходы на обеспечение нормальных условий труда	1 139	1 634
Расходы на обслуживание ККТ	1 296	944
Расходы на обслуживание подъемно-транспортного оборудования	56	167
Расходы на обязательное профессиональное обучение персонала	58	-
Расходы на оплату аудита	448	440
Расходы на оплату труда	80	18
Расходы на отопление - калориферы	7 473	7 456
Расходы на оформление универсама	2 652	2 079
Расходы на охрану	12 434	13 648
Расходы на подписку	36	57
Расходы на приобретение лицензий	169	64
Расходы на программное обеспечение	2 173	831
Расходы на разработку технической документации	2 910	247
Расходы на рекламу ненормируемые	15 560	-
Расходы на рекламу ненормируемые (оформление витрин и т/з)	-	3 905
Расходы на рекламу ненормируемые (маркетинговые акции и мероприятия)	-	9 297
Расходы на рекламу ненормируемые (полиграфическая рекламная продукция)	34	485
Расходы на рекламу по нормативу 1%		86
Расходы на семинары	627	271
Расходы на служебные разъезды	7	5
Расходы на сопровождение АРМ	7 545	6 557
Расходы на средства связи	2 591	2 356
Расходы на топливо	978	1 216
Расходы на упаковку	647	607
Расходы на хозяйственные нужды	11 218	9 404
Расходы на экспертизу товаров	32	24
Расходы на электро-строительные материалы	2 179	2 527
Расходы на электроэнергию	21 354	19 935
Расходы на юридические и информационные услуги	684	1 385
Расходы по гражданско-правовому договору	652	2 075
Расходы по инкассации выручки	113	206
Расходы по оплате аренды помещений	1 902	1 869
Расходы по подбору персонала	198	162
Расходы по поиску арендаторов	-	-
Сертификаты цифровой электронной подписи	63	9
Сертификация товара	159	100

Акционерное Общество «Универмаг «Московский»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2023 год.

Содержание служебного транспорта	4 035	2 112
Списание инвентаря	2 386	1 980
Страховые взносы в ФОМС 5,1%	-	5 675
Страховые взносы в ФСС-2,9%	(1)	691
Страховые взносы по единому тарифу	23 694	-
Страховые взносы по ОСС - 0.2%	256	216
Страховые взносы ПФР страховая часть	-	14 314
Текущий ремонт зданий	9 273	9 959
Текущий ремонт прочих ОС	4 927	4 649
Техническое обслуживание и производственное перемещение ОС	4 545	6 711
Транспортный налог	179	178
Итого коммерческие расходы	350 586	312 662

33. Выручка по видам деятельности

Информация о структуре выручки представлена в таблице:

Виды операций, по которым получена выручка	тыс.руб.	
	2023 г	2022 г
Розничная торговля	423 813	362 344
Аренда	214 966	211 840
Комиссионное вознаграждение	26 579	27 618
Оптовая торговля	46 389	14 179
Продажа ниже себестоимости	10 598	11 335
Выручка комитента	4 514	16 790
Прочие услуги	312	183
ИТОГО	727 171	644 289

34. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице:

Наименование видов прочих доходов и расходов	тыс. руб.			
	2023 год		2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
<i>Доходы, связанные с реализацией прочего имущества</i>	682	-	721	-
в т. ч.:				
Доходы от операций с трудовыми книжками	1	-	1	-
Доходы по сотовой связи	297	-	237	-
Доходы, полученные от реализации ТМЦ	117	-	80	-
Доходы от операций с подарочными картами	267	-	403	-
Прибыль прошлых лет	-	-	51	-
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде (приход)	765	-	886	-
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	-	5 168	-
Курсовые разницы	4185	-	4 653	-
Невостребованная кредиторская задолженность	73	-	63	-
<i>Возмещение убытков к получению</i>	442	-	95	-
в т. ч.:				
Возмещение от страховых компаний, возврат госпошлины	150	-	95	-

Акционерное Общество «Универмаг «Московский»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2023 год.

Доход, связанный с реализацией основных средств	292	-	-	-
<i>Прочие доходы</i>	2432	-	4 611	-
в т. ч.:				
Прочие доходы	2324	-	4 359	-
Вознаграждение поставщика	-	-	30	-
Доход от оказания услуг	-	-	154	-
Излишне отраженный расход (или ошибочно не отраженный доход)	-	-	16	-
Доходы от повышения категории полиса ДМС	97	-	52	-
Кэшбэк Банка Санкт-Петербург	12	-	-	-
Итого прочие доходы:	8 580		16 258	
Оплата услуг банка	-	(9 237)	-	(6699)
Прибыль/Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	-	(3)	-	(378)
Курсовые разницы	-	(2 989)	-	(4742)
НДС по списанной дебиторской/ кредиторской задолженности	-	(39)	-	(73)
<i>Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд, всего:</i>	-	(15 581)		(12068)
в т. ч.:				
Благотворительная помощь	-	(2 793)	-	(1643)
Членские взносы	-	(30)	-	(33)
Административные расходы, необлагаемые НДС	-	(3 994)	-	(1027)
Административные расходы, облагаемые НДС	-	(739)	-	(709)
Аренда сейфа в банке	-	(29)	-	(24)
Дебиторская задолженность к списанию	-	-	-	(10)
Командировочные расходы	-	(969)	-	(267)
Медикаменты	-	(20)	-	(18)
Подарки не сотрудникам универмага	-	(905)	-	(1504)
Подарки сотрудникам	-	(427)	-	(651)
Разовые затраты, необлагаемые НДС	-	(139)	-	(183)
Разовые затраты, облагаемые НДС	-	(2)	-	(869)
Расходы по страховому случаю	-	(34)	-	(24)
Штрафы разные	-	(86)	-	(66)
Бой и порча ТМЦ	-	(1 610)	-	(2088)
Недостачи ТМЦ и кражи	-	(320)	-	(135)
Земельный налог	-	(350)	-	(379)
Уценка ТМЦ Акты	-	(3 106)	-	(2438)
Уценка ТМЦ Касса	-	(28)	-	-
<i>Прочие расходы</i>	-	(16 339)	-	(10 984)
в т. ч.:				
Прочие расходы	-	(3 661)	-	(11)
Вознаграждение совету директоров и ревизионной комиссии.	-	(8 700)	-	(5945)
Медицинские услуги	-	(392)	-	(342)
Компенсация, выплачиваемая при увольнении на пенсию	-	-	-	(714)

Акционерное Общество «Универмаг «Московский»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2023 год.

Пособие на погребение	-	-	-	(121)
Пособие при длительной болезни	-	-	-	(306)
Премии к юбилейным датам	-	-	-	(164)
Прочая материальная помощь	-	-	-	(456)
Страховая часть трудовой пенсии	-	-	-	(817)
Страховые взносы в ФОМС 5,1%	-	-	-	(386)
Страховые взносы по ОСС 0.2 %	-	(4)	-	(14)
Страховые взносы по ФСС 2.9 %	-	-	-	(11)
Страховые взносы по единому тарифу		(1 641)	-	-
Ведение реестра акционеров		(193)	-	(249)
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде(расход)		(1 315)	-	(1209)
Проведение собрания акционеров		(433)	-	(222)
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств		-	-	(17)
Итого прочие расходы:		(44 188)		(34 944)

35. Учет договоров аренды у арендодателя

В 2023г. Организация выступала арендодателем по заключенным договорам аренды следующих объектов:

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

36. 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 (по 19.10.2023) Михайлова Лилия Александровна Павлов Алексей Константинович Лещева Елена Алексеевна Ерыкалина Ирина Маратовна Злобина Ольга Анатольевна (с 26.10.2023)
2. Руководство Общества	Генеральный директор – Злобин Анатолий Павлович (по 19.10.2023) Генеральный директор - Злобина Ольга Анатольевна (с 26.10.2023) Первый заместитель генерального директора - Злобина Ольга Анатольевна (по 25.10.2023г.)

Акционерное Общество «Универмаг «Московский»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2023 год.

3. Собственник организации, владеющий более чем 51% акций в уставном капитале	Генеральный директор - Злобина Ольга Анатольевна
4. Физическое лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа этого юридического лица физическое лицо	Генеральный директор – Злобин Анатолий Павлович (по 19.10.2023) Генеральный директор – Злобина Ольга Анатольевна (с 26.10.2023)
5. Юридические лица, которые, как и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом	ООО «САНДЭЙ» (7814790424) ООО «ШУШАРЫ» (7802893168)

Сумма вознаграждения членам совета директоров составила:

- за 2023г. 7 420 тыс. руб.
- за 2022г. 5 065 тыс. руб.

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

37. 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.	
		2023г.	2022г.
1	Связанные с оплатой труда	33 342	26 027
2	Связанные с выплатой дивидендов	85 011	56 320

38. 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	2023 год	2022 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	71 705	85 013
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	86 200	86 200
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	831,84	986,23

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 2023 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.

39. 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 31.12.2023г. условные активы и условные обязательства, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

40. 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 2023 году велось максимальное использование информационных технологий, позволяющее держать высокий уровень результативности.

В 2022 - 2023 годах Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели санкции против Российской Федерации, российских юридических и физических лиц. Данные обстоятельства оказали негативное влияние на российскую экономику, привели к резким изменениям курсов иностранных валют, 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.

41. 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



/Злобина О.А./

Главный бухгалтер

A handwritten signature in black ink, positioned above a horizontal line.

/Воробьева Т.Н./

«29» марта 2024 г.