

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 2024 г., отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2024 г., приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за январь - декабрь 2024 г. и отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2024 г., а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 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 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 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.

26 марта 2025 года

Аудируемое лицо:

Акционерное общество «Универмаг «Московский»

(АО «Универмаг «Московский»)

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1027804895546

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

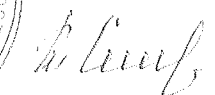
ОРНЗ 22006038510

Руководитель аудита

Семенова Татьяна Анатольевна

квалификационный аттестат аудитора № 01 – 000939

ОРНЗ 22006040455



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация	Акционерное общество "Универмаг "Московский"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Вид экономической деятельности	Розничная торговля	по ОКПО	01455932		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерное Общество / Частная собственность	ИНН	7830000673		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	47.19		
Местонахождение (адрес)	196066, Санкт-Петербург г, Московский пр-кт, дом 205, литера Б, помещение 3Н	по ОКОПФ / ОКФС	1226 7	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "ПРИМА аудит. Группа ПРАУД"	ИНН	7816009025		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1147847543601		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	8 814	4 541	67
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	55 222	66 886	62 423
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	15 143	12 724	14 750
	Прочие внеоборотные активы	1190	345	2 565	1 981
	Итого по разделу I	1100	79 524	86 716	79 221
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	234 823	218 163	174 670
	в том числе:				
	Товары	12101	229 933	213 967	164 944
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	3	2
5	Дебиторская задолженность	1230	67 493	56 726	30 236
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	30 067	30 816	20 125
	Авансы по товарам		26 925	29 482	16 187
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	94 369	109 949	194 897
	Прочие оборотные активы	1260	531	1 002	1 366
	Итого по разделу II	1200	397 216	385 842	401 171
	БАЛАНС	1600	476 740	472 558	480 392

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	383 290	379 708	393 014
	Итого по разделу III	1300	384 727	381 144	394 450
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 460	1 425	2 564
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5	Прочие обязательства	1450	12 680	13 216	12 875
	Итого по разделу IV	1400	14 140	14 641	15 439
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	72 108	70 994	63 836
	Доходы будущих периодов	1530	3	93	354
7	Оценочные обязательства	1540	5 763	5 686	6 313
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	77 873	76 773	70 503
	БАЛАНС	1700	476 740	472 558	480 392



Злобина Ольга Анатольевна
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Акционерное общество "Универмаг "Московский"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Розничная торговля

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное Общество / 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	2024
01455932		
7830000673		
47.19		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	722 975	727 171
6	Себестоимость продаж	2120	(274 794)	(251 003)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	448 181	476 168
6	Коммерческие расходы	2210	(343 280)	(350 586)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	104 901	125 582
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 794	4 955
	Проценты к уплате	2330	(41)	-
	Прочие доходы	2340	8 069	8 580
	Прочие расходы	2350	(33 196)	(44 188)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	85 527	94 929
	Налог на прибыль	2410	(16 960)	(23 224)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(19 198)	(22 337)
	отложенный налог на прибыль	2412	2 238	(887)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	68 567	71 705

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 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	68 567	71 705
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)



26 марта 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

за Январь - Декабрь 2024 г.			Коды		
Форма по ОКУД			0710004		
Дата (число, месяц, год)			31	12	2024
по ОКПО			01455932		
ИНН			7830000673		
по ОКВЭД 2			47.19		
по ОКФС			12267	16	
по ОКЕИ			384		

Организация	Акционерное общество "Универмаг "Московский"	
Идентификационный номер налогоплательщика		
Вид экономической деятельности	Розничная торговля	
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКПОФ / ОКФС	
Акционерное Общество	/ 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 2022 г.	3100	1 368	-	-	68	393 014	394 450
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	71 705	71 705
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	71 705	71 705
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(85 011)	(85 011)
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	(85 011)	(85 011)

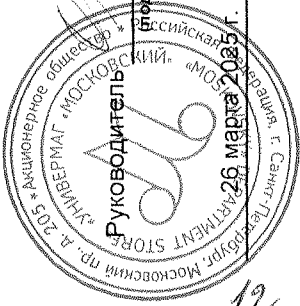
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	1 368	-	-	68	379 708	381 144
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	68 712	68 712
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	68 567	68 567
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	-	-	-	-	-	-
Невостребованные дивиденды	3317	-	-	-	-	145	145
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(65 130)	(65 130)
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	(64 536)	(64 536)
Переход на ФСБУ 14/2022	3328	-	-	-	-	(594)	(594)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	1 368	-	-	68	383 290	384 727

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	384 730	381 237	394 803



Злобина Ольга Анатольевна
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Акционерное общество "Универмаг "Московский"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Розничная торговля
Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерное Общество / 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		
0710005		
31	12	2024
01455932		
7830000673		
47.19		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	710 096	709 345
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	463 289	453 169
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	214 170	219 031
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	32 637	37 145
Платежи - всего	4120	(663 610)	(686 152)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(431 965)	(466 567)
в связи с оплатой труда работников	4122	(182 309)	(173 805)
процентов по долговым обязательствам	4123	(41)	-
налога на прибыль организаций	4124	(20 226)	(21 657)
прочие платежи	4129	(29 069)	(24 123)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	46 486	23 193
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	6 064	5 709
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	6 064	5 417
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(5 804)	(33 648)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 804)	(33 648)
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	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	260	(27 939)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январ ь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	226	141
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	-	-
прочие поступления	4319	226	141
Платежи - всего	4320	(62 763)	(81 516)
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 (участников)	4322	(62 763)	(81 516)
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	(62 537)	(81 375)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(15 791)	(86 121)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	109 948	194 897
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	94 369	109 949
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	211	1 173

Руководитель

(подпись)

Злобина Ольга Анатольевна
(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.



14

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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	10	-	9 850	-	-	(1 036)	-	(10)	-	9 850
	5110	за 2023г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10
в том числе: Интернет-магазин	5101	за 2024г.	-	-	9 850	-	-	(1 036)	-	-	-	9 850
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2024г.	10	-	-	-	-	-	-	(10)	-	-
	5112	за 2023г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	4 532	5 319	-	(9 850)	-
	5190	за 2023г.	57	4 568	(93)	-	4 532
в том числе:	5181	за 2024г.	4 532	5 319	-	(9 850)	-
	5191	за 2023г.	-	4 532	-	-	4 532
Интернет-магазин	5182	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2023г.	28	18	(46)	-	-
Товарный знак "М Московский М"	5183	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2023г.	29	18	(47)	-	-
Товарный знак "М Московский"							



руководитель

Злобина Ольга Анатольевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

17

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	260 226	(193 788)	883	(1 533)	1 533	(12 749)	-	-	-	259 575	(205 004)
	5210	за 2023г.	235 570	(173 238)	27 005	(2 352)	2 352	(22 902)	-	-	-	260 226	(193 788)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2024г.	47 999	(33 317)	768	(581)	581	(4 248)	-	-	-	48 186	(36 985)
	5211	за 2023г.	41 403	(27 028)	6 714	(118)	118	(6 406)	-	-	-	47 999	(33 317)
	5202	за 2024г.	104 669	(89 150)	-	(902)	902	(4 061)	-	-	-	103 766	(92 309)
	5212	за 2023г.	101 116	(78 792)	5 089	(1 536)	1 536	(11 895)	-	-	-	104 669	(89 150)
	5203	за 2024г.	83 966	(59 422)	-	-	-	(1 346)	-	-	-	83 966	(60 768)
	5213	за 2023г.	75 192	(58 077)	8 773	-	-	(1 345)	-	-	-	83 966	(59 422)
Офисное оборудование	5204	за 2024г.	2 615	(1 653)	115	(50)	50	(276)	-	-	-	2 680	(1 878)
	5214	за 2023г.	1 842	(1 178)	772	-	-	(474)	-	-	-	2 615	(1 653)
Земельные участки	5205	за 2024г.	294	-	-	-	-	-	-	-	-	294	-
	5215	за 2023г.	294	-	-	-	-	-	-	-	-	294	-
Транспортные средства	5206	за 2024г.	19 920	(9 734)	-	-	-	(2 785)	-	-	-	19 920	(12 519)
	5216	за 2023г.	14 961	(7 685)	5 657	(698)	698	(2 748)	-	-	-	19 920	(9 734)
Сооружения	5207	за 2024г.	763	(511)	-	-	-	(34)	-	-	-	763	(545)
	5217	за 2023г.	763	(477)	-	-	-	(34)	-	-	-	763	(511)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	450	1 085	-	(883)	652
	5250	за 2023г.	91	27 364	(91)	(27 005)	450
в том числе: здания	5241	за 2024г.	450	-	-	-	450
	5251	за 2023г.	-	9 223	-	(8 773)	450
машины и оборудование	5242	за 2024г.	-	202	-	-	202
	5252	за 2023г.	91	4 998	-	(5 089)	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 2024г.	-	768	-	(768)	-
	5253	за 2023г.	-	6 714	-	(6 714)	-
транспортные средства	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	5 657	-	(5 657)	-
офисное оборудование	5245	за 2024г.	-	115	-	(115)	-
	5255	за 2023г.	-	772	-	(772)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, - всего	5260	-	11 341
в том числе:			
Система подсчета посетителей универмага 160	5261	-	124
Система подсчета посетителей "Торговый Зал" "Территория мужчины"	5262	-	56
Система подсчета посетителей 220А (южный зал)	5263	-	134
Система подсчета посетителей универмага	5264	-	56
Главный распределительный эл. щит (205 Б)	5265	-	1 800
Здание Московск. пр. д. 205 Литер" Б", пом.3Н	5266	-	8 773
АТС	5267	-	72
Система кондиционирования (205 "А") сек. 160	5268	-	179
Система централизованного оперативного контроля охранно-пожарной сигнализации (205 А, Б; 207 Б; 220 А	5269	-	146
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	10 551	10 779	8 021
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
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Злобина Ольга
Анатолевна
(расшифровка подписи)



26 марта 2025 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 2024г.	225 833	(7 670)	218 163	638 811	(624 494)	-	-	2 344	X	240 150	(5 326)	234 823
	5420	за 2023г.	193 285	(18 615)	174 670	656 288	(623 739)	-	-	10 945	X	225 833	(7 670)	218 163
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	2 316	-	2 316	13 096	(1 837)	-	-	-	(10 943)	2 632	-	2 632
	5421	за 2023г.	2 969	-	2 969	18 457	(5 621)	-	-	-	(13 488)	2 316	-	2 316
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	221 637	(7 670)	213 967	293 234	(275 964)	-	-	2 344	(3 648)	235 259	(5 326)	229 933
	5423	за 2023г.	183 559	(18 615)	164 944	300 927	(262 385)	-	-	10 945	(466)	221 637	(7 670)	213 967
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	417	-	417	-	(3 413)	-	-	-	3 594	598	-	598
	5424	за 2023г.	5 315	-	5 315	-	(5 147)	-	-	-	249	417	-	417
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	1 463	-	1 463	332 480	(343 280)	-	-	-	10 997	1 660	-	1 660
	5426	за 2023г.	1 442	-	1 442	336 904	(350 586)	-	-	-	13 704	1 463	-	1 463
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	56 726	-	22 302	-	(11 535)	-	-	-	-	67 493
	5530	за 2023г.	30 236	-	44 238	-	(17 748)	-	-	-	-	56 726
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	24 629	-	13 578	-	(3 889)	-	-	-	-	34 317
	5531	за 2023г.	8 794	-	23 813	-	(7 978)	-	-	-	-	24 629
Авансы выданные	5512	за 2024г.	30 797	-	6 510	-	(7 240)	-	-	-	-	30 067
	5532	за 2023г.	20 125	-	16 442	-	(5 770)	-	-	-	-	30 797
Прочая	5513	за 2024г.	1 300	-	2 214	-	(405)	-	-	-	-	3 109
	5533	за 2023г.	1 317	-	3 983	-	(4 000)	-	-	-	-	1 300
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5500	за 2024г.	56 726	-	22 302	-	(11 535)	-	-	X	-	67 493
	5520	за 2023г.	30 236	-	44 238	-	(17 748)	-	-	X	-	56 726

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
прочая	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	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	13 216	4 380	-	(4 916)	-	-	-	-	12 680
	5571	за 2023г.	12 875	1 336	-	(995)	-	-	-	-	13 216
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обеспечительные платежи по договорам аренды	5555	за 2024г.	13 216	4 380	-	(4 916)	-	-	X	X	12 680
	5575	за 2023г.	12 875	1 336	-	(995)	-	-	X	X	13 216
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	70 995	15 322	-	(14 208)	(1)	-	-	-	72 108
	5580	за 2023г.	63 836	22 482	22	(15 272)	(73)	-	-	-	70 995
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	12 949	5 617	-	(4 695)	-	-	-	-	13 872
	5581	за 2023г.	11 512	5 463	-	(4 026)	-	-	-	-	12 949
авансы полученные	5562	за 2024г.	6 864	3 593	-	(835)	-	-	-	-	9 622
	5582	за 2023г.	9 714	2 749	-	(5 599)	-	-	-	-	6 864
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	39 590	4 377	-	(5 167)	-	-	-	-	38 800
	5583	за 2023г.	38 057	6 417	22	(4 906)	-	-	-	-	39 590
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	11 592	1 735	-	(3 511)	(1)	-	-	-	9 814
	5586	за 2023г.	4 553	7 853	-	(741)	(73)	-	-	-	11 592
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	84 210	19 702	-	(19 124)	(1)	X	-	-	84 788
	5570	за 2023г.	76 711	23 818	22	(16 267)	(73)	X	-	-	84 210

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Акционерное общество «Российская Федерация»
«МОСКОВСКИЙ» «UNIVERSITY»
«UNIVERSITY» «DEPARTMENT STORE»
г. Москва, пр. Д. 205 «Акционерное общество»

20 марта 2025 г.

Руководитель

Злобина Ольга
Анатольевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

23

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	10 997	13 704
Расходы на оплату труда	5620	139 926	139 287
Отчисления на социальные нужды	5630	25 667	25 305
Амортизация	5640	13 785	22 902
Прочие затраты	5650	153 101	149 410
Итого по элементам	5660	343 477	350 608
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	274 794	251 003
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(197)	(22)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	618 074	601 589

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров




Злобина Ольга
Анатольевна
(расшифровка подписи)

(подпись)

26 марта 2025 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	5 685	10 577	(10 368)	(131)	5 763
в том числе:						
Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков	5701	4 802	8 915	(8 774)	(81)	4 862
Оценочные обязательства по страховым взносам с предстоящей оплаты отпусков	5702	883	1 662	(1 594)	(50)	901



Руководитель

Злобина Ольга
Анатольевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

27

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	15 683	16 234	15 432
в том числе:				
Обеспечительные платежи по договорам аренды	5801	15 683	16 234	15 432
Выданные - всего	5810	474	308	129
в том числе:				
Подарочные карты	5811	474	308	129



Злобина Ольга
Анатольевна
(расшифровка подписи)

(подпись)

26 марта 2025 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2024г.**

АО «Универмаг «Московский»

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

1. 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 2024 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 – Злобина Ольга Анатольевна

Состав совета директоров организации:
Генеральный директор – Злобина О.А. (с 22.05.2024)
Первый заместитель генерального директора – Михайлова Л.А.
Член совета директоров – Лещева Е.А. (с 01.01.24 по 22.05.24)
Главный бухгалтер – Воробьева Т.Н. (с 22.05.2024)
Главный специалист по правовым вопросам – Ерыкалина И.М.
Член совета директоров – Павлов А.К.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
141 человек в 2024 году;
144 человека в 2023 году;
146 человек в 2022 году.

2. 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 29.12.2023г. № 85 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	31.12.2024г.	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	106,1028	99,1919	75,6553
Юань	13,4272	12,5762	9,9

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. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» со стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства Организации в отношении использования такого объекта, а также других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов Организацией.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности.

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов осуществляется Организацией не реже одного раза в год в порядке предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

В связи с началом применения с 01.01.2024г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды, предшествующие 2024 году, а единовременно корректирует балансовую стоимость активов на 01.01.2024г. (начало отчетного периода).

10. 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».

Организация в связи с внесением изменений в учетную политику связанных с вступившими с 01.01.2024г. изменениями в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части учета капитальных вложений в нематериальные активы не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды, предшествующие 2024 году, а одновременно отражает корректировки на 01.01.2024г. (начало отчетного периода).

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.

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. Дебиторская задолженность

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

13. 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:

- за 2024г. в сумме 26 665 тыс. руб.;

- за 2023г. в сумме 31 636 тыс. руб.

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:

- за 2024 год по строке 4119 «Прочие поступления» в сумме 1 220 тыс. руб.;

- за 2023 год по строке 4129 «Прочие платежи» в сумме 299 тыс. руб.

14. 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.

15. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате неиспользованных работниками Общества дней отпуска;

Оценочное обязательство «резерв по оплате отпусков» признается в бухгалтерском учете на конец каждого месяца в целом по Обществу.

Начисление оценочного обязательства по оплате отпусков относится на те же счета учета затрат, на которых начисляется заработная плата работника и страховые взносы, связанные с ней.

Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам отражается в бухгалтерском учете обособленно от соответствующих им страховых взносов.

В отношении возникающей разницы в величинах оценочного обязательства в бухгалтерском учете и резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в налоговом учете, формируется отложенный налоговый актив или отложенное налоговое обязательство, признание и погашение которых отражается в общеустановленном порядке.

Полученное по результатам расчета на отчетную дату оценочное значение по оплате отпусков сравнивается с остатком соответствующего оценочного обязательства, числящегося в учете по состоянию на отчетную дату в момент расчета (учитывается остаток оценочного обязательства на начало отчетного месяца и его использование в отчетном месяце), в разрезе работников.

В случае, если расчетная сумма превышает остаток, производится доначисление оценочного обязательства. В случае если расчетная сумма меньше остатка, превышение сторнируется.

Суммы корректировок, рассчитанные в разрезе работников, отражаются на счетах бухгалтерского учета итоговыми оборотами развернуто.

16. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» 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 доходов и расходов, 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.

17. 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.

18. 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.

19. Изменения в учетной политике

В связи с началом применения Организацией с 01.01.2024г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022г. №86н, и внесенных изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н, в учетной политике на 2024 год были закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

3. Раскрытие существенных показателей

20. 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 элементы амортизации нематериальных активов существенно не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Неамортизируемые нематериальные активы, нематериальные активы, находящиеся в залоге по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 у Организации отсутствуют.

21. 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.

22. 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.

23. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицами 4.1 «Наличие и движение запасов», 4.2 «Запасы в залоге» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов, отраженная в строке «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса составляет:

на 31 декабря 2024 года 26 925 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 28 851 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 16 187 тыс. руб.

24. Дебиторская задолженность

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

25. 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 31.12.2024г:

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
-------	--------	-------

Резервный капитал

В соответствии с законодательством в Обществе создан резервный капитал в размере 5% от уставного капитала, что составляет на 31.12.2024г. 68 тыс. руб. Резервный капитал сформирован полностью.

26. Кредиты и займы

Информация по разделу «Кредиты и займы» дополняется таблицей 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

Период получения	Кредиты	Займы
2024 год	5 000	-
2023 год	-	-
2022 год	-	-

тыс. руб.

Общая сумма кредитов и займов, погашенных (без учета начисленных процентов) составила:

Период погашения	Кредиты	Займы
2024 год	5 000	-
2022 год	-	-
2022 год	-	-

тыс. руб.

Задолженность по заемным средствам у Организации на 31.12.2022 г., 31.12.2023 г. и 31.12.2024г. – отсутствует.

Информация о суммах кредитных линий, недополученных Организацией по сравнению с условиями заключенных договоров представлена в таблице:

Наименование кредитной организации / заимодавца	№ и дата договора	Сумма недополученных заемных средств на 31.12.2024г.
ПАО «Банк «Санкт-Петербург»»	Кредитный договор № 0127-24-012456 от 14.08.2024г.	40 000
Итого	X	40 000

тыс. руб.

27. Информация, связанная с использованием денежных средств

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

Показатели	2024 год	2023 год	2022 год
Размещено на депозитных счетах	4 517 400	789 000	817 000
Возвращено с депозитных счетов	4 534 900	882 000	762 500
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	71 500	89 000	182 000

тыс. руб.

Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	5 614	4 444	7 535
--	-------	-------	-------

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

- на 31.12.2024г. в сумме 71 500 тыс. руб.;
- на 31.12.2023г. в сумме 89 000 тыс. руб.;
- на 31.12.2022г. в сумме 182 000 тыс. руб.

Информация о прочих поступлениях и прочих платежах в отчете о движении денежных средств Общества за 2024 год:

По строкам 4119, 4319 отчета о движении денежных средств отражены, в том числе следующие прочие поступления:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2024 год	2023 год
<i>Строка 4119 «Прочие поступления», в том числе:</i>	32 637	37 145
Задолженность перед комитентами	26 665	31 636
Возврат денежных средств от поставщиков	1 863	4 461
<i>Строка 4319 «Прочие поступления», в том числе:</i>	226	141
Возврат остатка невыплаченных дивидендов	226	141

По строке 4129 отчета о движении денежных средств отражены, в том числе следующие прочие платежи:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2024 год	2023 год
<i>Строка 4129 «Прочие платежи», в том числе:</i>	(29 069)	(24 123)
Имущественные налоги	(15 752)	(11 724)
Выдача денег покупателям в связи с возвратом товаров	(7599)	(6 763)
Выдача денег подотчет	(4029)	(3 096)

28. 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.

29. 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 связи с изменением с 01.01.2025г. налоговой ставки по налогу на прибыль (с 20% на 25%) Организацией на 31.12.2024г. отражен в бухгалтерском учете пересчет остатков отложенных налоговых активов и обязательств.

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 2024 год следующие показатели:

тыс. руб.				
№ п/п	№ строки	Наименование статьи/показателя	За 2024 год	За 2023 год
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения – всего:		
		в том числе:		
1.1		- облагаемая по ставке 20%	85 527	94 929
2		Условный доход (расход) по налогу на прибыль -- всего:		
		в том числе:		
2.1		- рассчитанный по ставке 20%	(17 105)	(18 986)
3		Постоянный налоговый доход (расход)	(2 636)	(4 239)
4	2410	Доход (расход) по налогу на прибыль	(16 960)	(23 224)
5	2412	Отложенный налог на прибыль – всего:		
		в том числе обусловленный:		
5.1		возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	2 238	(887)
5.2		изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	(543)	(887)
5.3		признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	2 782	-
6	2411	Текущий налог на прибыль	-	-
			(19 198)	(22 337)

30. Кредиторская задолженность

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

31. 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.

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

тыс. руб.		
Себестоимость продаж в разрезе операций	2024 год	2023 год
Возврат - реализация товара	-	41
Выручка Комитента	817	1 880
Интернет-продажи	2 632	-
Оптовая торговля	42 116	38 095
Продажа ниже себестоимости	20 700	15 964
Резерв под обесценение товаров	(2 344)	(10 945)
Розничная торговля	210 874	205 968
ИТОГО	274 794	251 003

32. Выручка по видам деятельности

Информация о структуре выручки представлена в таблице:

Виды операций, по которым получена выручка	тыс.руб.	
	2024 г	2023 г
Розничная торговля	417 911	4 23 813
Аренда	215 255	2 14 966
Комиссионное вознаграждение	21 912	26 579
Оптовая торговля	47 839	46 389
Продажа ниже себестоимости	12 377	10 598
Выручка комитента	1 911	4 514
Интернет-продажи	5 559	-
Прочие услуги	210	312
ИТОГО	722 975	7 27 171

33. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице:

Наименование видов прочих доходов и расходов	2024 год		2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
<i>Доходы, связанные с реализацией прочего имущества</i>	970	-	682	-
в т. ч.:				
Доходы от операций с трудовыми книжками	-	-	1	-
Доходы по сотовой связи	316	-	297	-
Доходы, полученные от реализации ТМЦ	28	-	117	-
Доходы от операций с подарочными картами	626	-	267	-
Прибыль прошлых лет	-	-	-	-
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде (приход)	3 230	-	765	-
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	-	-	-
Курсовые разницы	2 883	-	4 185	-
Невостребованная кредиторская задолженность	2	-	73	-
<i>Возмещение убытков к получению</i>	632	-	442	-
в т. ч.:				
Возмещение от страховых компаний, возврат госпошлины	632	-	150	-
Доход, связанный с реализацией основных средств	-	-	292	-
<i>Прочие доходы</i>	352	-	2 432	-
в т. ч.:				
Прочие доходы	131	-	2 324	-
Вознаграждение поставщика	-	-	-	-
Доход от оказания услуг	-	-	-	-
Оценочные обязательства по оплате труда	131	-	-	-
Доходы от повышения категории полиса ДМС	83	-	97	-
Кэшбэк Банка Санкт-Петербург	7	-	12	-
Итого прочие доходы:	8 069	-	8 580	-

Акционерное Общество «Универмаг «Московский»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2024 год.

Оплата услуг банка	-	(9 187)	-	(9 237)
Прибыль/Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	-	-	-	(3)
Курсовые разницы	-	(2 642)	-	(2 989)
НДС по списанной дебиторской/ кредиторской задолженности	-	(104)	-	(39)
<i>Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд, всего:</i>	-	<i>(8 023)</i>	-	<i>(15 581)</i>
в т. ч.:				
Благотворительная помощь	-	(1 481)	-	(2 793)
Членские взносы	-	(33)	-	(30)
Административные расходы, необлагаемые НДС	-	(1 893)	-	(3 994)
Административные расходы, облагаемые НДС	-	(356)	-	(739)
Аренда сейфа в банке	-	(31)	-	(29)
Дебиторская задолженность к списанию	-	-	-	-
Командировочные расходы	-	(476)	-	(969)
Медикаменты	-	(10)	-	(20)
Подарки не сотрудникам универсама	-	(1 237)	-	(905)
Подарки сотрудникам	-	(575)	-	(427)
Разовые затраты, необлагаемые НДС	-	-	-	(139)
Разовые затраты, облагаемые НДС	-	-	-	(2)
Расходы по страховому случаю	-	(50)	-	(34)
Штрафы разные	-	(25)	-	(86)
Бой и порча ТМЦ	-	(984)	-	(1 610)
Недостачи ТМЦ и кражи	-	(518)	-	(320)
Земельный налог	-	(350)	-	(350)
Уценка ТМЦ Акты	-	-	-	(3 106)
Уценка ТМЦ Касса	-	(4)	-	(28)
<i>Прочие расходы</i>	-	<i>(13 240)</i>	-	<i>(16 339)</i>
в т. ч.:				
Прочие расходы	-	(1 826)	-	(3 661)
Вознаграждение совету директоров и ревизионной комиссии.	-	(5 610)	-	(8 700)
Медицинские услуги	-	(264)	-	(392)
Компенсация, выплачиваемая при увольнении на пенсию	-	-	-	-
Пособие на погребение	-	-	-	-
Пособие при длительной болезни	-	-	-	-
Премии к юбилейным датам	-	-	-	-
Прочая материальная помощь	-	-	-	-
Страховая часть трудовой пенсии	-	-	-	-
Страховые взносы в ФОМС 5,1%	-	-	-	-
Страховые взносы по ОСС 0.2 %	-	-	-	(4)
Страховые взносы ФСС от НС и ПЗ	-	(2)	-	-
Страховые взносы по единому тарифу	-	(1 074)	-	(1 641)
Ведение реестра акционеров	-	(193)	-	(193)

Акционерное Общество «Универмаг «Московский»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2024 год.

Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде(расход)	-	(3 953)	-	(1 315)
Проведение собрания акционеров	-	(318)	-	(433)
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	-	-	-	-
Итого прочие расходы:		(33 196)		(44 188)

34. Учет договоров аренды у арендодателя

В 2023 - 2024г. 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

35. 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	Злобина Ольга Анатольевна (с 22.05.2024) Михайлова Лилия Александровна Павлов Алексей Константинович Лещева Елена Алексеевна (с 01.01.24 по 22.05.24) Воробьева Татьяна Николаевна (с 22.05.2024) Ерыкалина Ирина Маратовна
2. Руководство Общества	Генеральный директор - Злобина Ольга Анатольевна
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 – Злобина Ольга Анатольевна
5. Юридические лица, которые, как и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом	ООО «САНДЭЙ» (7814790424) ООО «ШУШАРЫ» (7802893168) ООО «М222» (7810972381)

Сумма вознаграждения членам совета директоров составила:

- за 2024г. 4 330 тыс. руб.
- за 2023г. 7 420 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

36. 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 и выплаченных дивидендов.

тыс. руб.			
№ п/п	Виды вознаграждений	2024г.	2023г.
1	Краткосрочные вознаграждения, всего в том числе:	90 781	118 353
1.1	Связанные с оплатой труда	26 245	33 342
1.2	Связанные с выплатой дивидендов	64 536	85 011
2	Долгосрочные вознаграждения	-	-

37. 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	2024 год	2023 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	68 567	71 705
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	86 200	86 200
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	795,44	831,84

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 2024 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.

38. 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 31.12.2024г. условные активы и условные обязательства, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

39. 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 2024 году велось максимальное использование информационных технологий, позволяющее держать высокий уровень результативности.

В 2022 - 2024 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.

40. 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 у Организации - отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«26» марта 2025г.



/Злобина О.А./

/Воробьева Т.Н./