

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЦЕНТРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСАЛЬНЫЙ МАГАЗИН»**

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2022 года,

к отчету о финансовых результатах

за период с 01 января по 31 декабря 2022 года

1. Основные сведения об Обществе

Общество создано в соответствии с Гражданским Кодексом РФ и Законом «Об акционерных обществах».

Акционерное общество «Центральный универсальный магазин» (ранее АО «ЦУМ») зарегистрировано Постановлением главы администрации г. Березники от 07.05.1993 г. № 604. В соответствии с ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц» АО «ЦУМ» (ЗАО «ЦУМ») 09.10.2002 г. внесено в Единый государственный реестр юридических лиц под регистрационным номером 1025901703211.

Местонахождение Общества: 618400, Российская Федерация, Пермский край, г. Березники, ул. Пятилетки, 41.

Свидетельство о постановке на учет в МИФНС №2 по Пермскому краю серия 59 № 004126540, ИНН 5911029532, КПП по месту нахождения организации 591101001.

Общество создано путем учреждения.

Единоличным исполнительным органом общества - Генеральным директором - с 14 декабря 2018 года является Буничева Мария Геннадьевна.

2. Сведения об уставном капитале Общества

В соответствие с Уставом уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.22 г. составляет 6 516,00 (Шесть тысяч пятьсот шестнадцать) рублей и разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 13 032 штук.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Контролирующим Обществом является ЗАО «ТФК «Нега», владеющее 99,93% акций.

Реестродержатель Общества: ООО «Реестр-РН» (ОГРН 1027700172818).

3. Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества являются:

- Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества (ОКВЭД 68.20.2).

Общество не осуществляет виды деятельности, подлежащие обязательному лицензированию.

4. Органы управления Общества

Высшим органом управления Обществом является *Общее собрание акционеров Общества*. Коллегиальным органом управления Обществом является *Совет директоров Общества*, который осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, относящихся к исключительной компетенции Общего собрания.

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – *Генеральный директор*. Генеральный директор действует от имени Общества без доверенности.

Совет директоров Общества на 31.12.2022г. состоит из следующих лиц:

1.	Буничева Екатерина Александровна	Генеральный директор ЗАО «ТФК «Нега»	Председатель Совета Директоров
2.	Буничев Геннадий Александрович	Генеральный директор ЗАО «Европейский»	Член Совета Директоров
3.	Буничева Мария Геннадьевна	Генеральный директор АО «ЦУМ»	Член Совета Директоров
4.	Головнина Светлана Олеговна	Исполнительный директор АО «ЦУМ»	Член Совета Директоров
5.	Теленкова Ольга Владимировна	Исполнительный директор ЗАО «ТФК «Нега»	Член Совета Директоров

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 1 человека:

1.	Опалева Ольга Анатольевна	Главный инженер ЗАО «ТФК «Нега»	Член ревизионной комиссии
----	---------------------------	------------------------------------	---------------------------------

Дочерние общества: нет.

Зависимые общества: нет.

5. Учетная политика

В 2022 году бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществлялся на основании Учетной политики, утвержденной приказом руководителя № 30 от 31 декабря 2015г., учет основывался на обособленности имущества и обязательств Общества. Учетная политика применяется Обществом последовательно все годы, в том числе в 2013 - 2022 годах. Финансовая отчетность Общества сформирована на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета, отчетности и представлена нарастающим итогом с начала года.

Бухгалтерский учет осуществляет ЗАО «ИПК «Оптимум» (ИНН 5930005093) на основании договора № 114/15 от 28.09.2015г., генеральный директор – Тюрина Ирина Юрьевна. Форма учета, автоматизированная с применением программы 1С предприятие 8.3

К основным средствам относятся объекты имущества, соответствующие перечисленным в ФСБУ 6/2020 (приказ Минфина России от 17.09.2020г. № 204н) критериям, стоимостью свыше 100 000,00 рублей.

Отнесение объектов основных средств к амортизационным группам осуществляется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства от 01.01.2002 № 1 с изменениями и дополнениями, а также исходя из сроков действия договоров.

Обществом в 2013 - 2022 годах не производилась переоценка основных фондов.

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом исходя из срока их полезного использования.

Материально-производственные запасы (далее по тексту МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске и ином выбытии МПЗ их оценка производится по методу ФИФО.

Остатки незавершенного производства на конец отчетного периода отсутствуют. Общество оказывает услуги.

Для целей налогового учета в Обществе используется метод начисления.

6. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать или сворачивать какой-либо вид деятельности.

7. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность в пределах Пермского края.

8. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных

средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Информацией о таких фактах хозяйственной деятельности на момент составления годовой финансовой отчетности общество не располагает.

9. О контролируемых сделках и связанных сторонах

В течение 2022 года Общество осуществило перечисление денежных средств согласно пп. 11 п.1 ст. 251 НК РФ.

В составе информации о связанных сторонах согласно пункту 12 Приказа Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. N 48н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) Общество информирует, что размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности в 2022 году составил:

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	3 914,0
Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, внебюджетные фонды.	3 914,0
В том числе:	
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.	218,9
Другие вознаграждения в неденежной форме: оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг, аренды квартир, страхование ответственности менеджеров и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала в отчетном периоде.	0,00
Участие в прибыли и премии по итогам работы за год (выплачиваемые в течение 12 месяцев после отчетной даты), дивиденды	500,00

Бенефициарные владельцы Общества Буничев Геннадий Александрович, Буничева Екатерина Александровна.

10. Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022г.

10.1. Нематериальные активы (строка 1110)

Движение нематериальных активов в течение 2022 года:

Нематериальные активы	Остат. ст-ть на 01.01.2022г.	Поступление	Выбытие	Начисленная амортизация на 31.12.2022г.	Остат. ст-ть на 31.12.2022г.
Интернет-сайты	27			11	16

10.2 Основные средства (строка 1150)

Движение основных средств в течение 2022 года
по группам (видам) по первоначальной стоимости:

в тыс. руб.

Группа (вид) основных средств	Остаток на 01.01.2022г.	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2022г.
Здания	399 626			399 626
Сооружения	4 133			4 133
Машины и оборудование	83 126	1 308		84 434
Земельные участки	637			637
Транспортные средства	1 686			1 686
Прочие основные фонды	11 418		75	11 343
Итого:	500 626	1 308	75	501 859

Распределение основных средств по группам (видам) на 31.12.2022 г.

в тыс. руб.

Группа (вид) основных средств	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость на конец отчетного периода	Удельный вес, %
Здания	399 626	64 937	334 689	96,1
Сооружения	4 133	1 751	2 382	0,7
Машины и оборудование	84 434	74 613	9 821	2,8
Земельные участки	637	-----	637	0,2
Транспортные средства	1 686	1 686	-----	-----
Прочие основные фонды	11 343	10 704	639	0,2
Итого:	501 859	153 691	348 168	100

Начисление амортизации для целей бухгалтерского учета производится линейным способом исходя из срока полезного использования в месяцах.

На балансе Общества на 31.12.2022г. числятся объекты основных средств, стоимость которых не погашается (земельные участки). Балансовая стоимость таких объектов:

на 31.12.2021 г. – 607 тыс. руб.

на 31.12.2022 г. – 607 тыс. руб.,

На балансе Общества на 31.12.2022г. числится объект основных средств, стоимость которого погашена путем начисления износа на забалансовом счете 010 (парковочная площадка у магазина ЦУМ 0119). Балансовая стоимость объекта:

на 31.12.2021 г. – 30 тыс. руб.

на 31.12.2022 г. – 30 тыс. руб.

10.3 Финансовые вложения (строка 1170)

По состоянию на 31.12.2022г. Общество не имеет долгосрочных финансовых вложений.

10.4 Материально-производственные запасы (строка 1210)

В течение 2022 года способы оценки МПЗ не менялись.

Резерв под снижение стоимости МПЗ Обществом не создается.

Остаток МПЗ на 31.12.2021 г. – 2 625 тыс. руб.,

Остаток МПЗ на 31.12.2022 г. – 2 161 тыс. руб.

10.5 Дебиторская задолженность (строка 1230)

На 31.12.2022 г. в балансе Общества отражена дебиторская задолженность в размере **6 221** тыс. руб.

Основная составляющая дебиторской задолженности – расчеты с покупателями и заказчиками в размере 2 795 тыс. руб. (доля 44,9%), расчеты с разными дебиторами и кредиторами 2 019 тыс. руб. (доля 32,4%), кроме того, расчеты с поставщиками и подрядчиками составляют 1 405 тыс. руб. (доля 22,6%).

На 31.12.2022 г. в бухгалтерском учете общества числится резерв на сумму сомнительной дебиторской задолженности в размере 133 тыс. руб.

10.6 Финансовые вложения (строка 1240)

Движение финансовых вложений, отраженных в строке 1240 бухгалтерского баланса, представлено в таблице:

в тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.21	Размещение	Возврат	Остаток на 31.12.22
Депозитные вклады	341 490	2 230 470	2 240 360	331 600

По данному виду финансовых вложений Обществом за 2022 год начислен доход в виде процентов к получению в общей сумме **36 841 тыс. руб.**

10.7 Денежные средства (строка 1250)

Денежные средства общества, не размещенные на депозитных счетах, находятся на расчетном счете Общества. По состоянию на 31.12.2022 года денежные средства Общества на расчетных счетах составляют 200 тыс. руб.

10.8 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)

Нераспределенная прибыль прошлых лет уменьшилась на финансовый результат по итогам работы в 2022 год – убыток в размере 23 670 тыс. руб.:

Нераспределенная прибыль прошлых лет на 31.12.2021 г. 649 449 тыс. руб.

Финансовый результат за 2022 год - 23 670 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2022 г. 625 779 тыс. руб.

Базовый убыток на акцию составил 1, 8 тыс. руб.

10.9 Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)

С 2021 г. Общество ведет учет налога на прибыль согласно ПБУ 18/02 с перспективным отражением последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности. Результат изменения разниц отчетного года составил 29 513 тыс. руб.

10.10 Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2022 г. в балансе Общества отражена кредиторская задолженность в размере 29 967 тыс. руб.

Основная составляющая кредиторской задолженности – расчеты с покупателями и заказчиками в размере 15 202 тыс. руб. (доля 56,4%), расчеты по налогам и сборам в размере 7 944 тыс. руб. (доля 26,5%). Вся кредиторская задолженность является текущей.

11. Пояснения к отчету о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2022 года

11.1 Расходы организации (строка 2120)

В течение 2022 года Обществом произведены расходы по обычным видам деятельности в общей сумме 98 693 тыс. руб., в том числе:

Расшифровка расходов

Вид расхода	в тыс. руб.	
	Сумма	Удельный вес, %
Амортизационные отчисления	9 642	9,8
Налоги, сборы, платежи в бюджет	5 610	5,7
Оплата труда, расходы на персонал	13 149	13,3
Содержание зданий и помещений	58 486	59,3
в т.ч. коммун. ресурсы (вода, тепло, газ, эл. энергия)	22 850	23,2
Прочие	11 806	11,9
ИТОГО:	98 693	100

11.2 Прочие доходы организации (строка 2340)

Прочие доходы Общества за 2022 год составили 1 145 тыс. руб., в т.ч. 541 тыс. руб. (доля 47,2%) получены в качестве возмещения ущерба от страховых компаний и арендаторов, 359 тыс. руб. (доля 31,3%) – доходы от прочих операций с арендаторами (организация мероприятий, направленных на привлечение покупателей).

11.3 Прочие расходы организации (строка 2350)

Прочие расходы Общества за 2022 год составили 99 796 тыс. руб., в том числе денежные средства в размере 98 000 тыс. руб. (доля 98,2%) переданы основному акционеру на основании Протокола внеочередного общего собрания акционеров.

11.4 Налог на прибыль (строка 2410)

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. № 114н, утверждающим Положение по бухгалтерскому учету 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» с формированием отложенных налоговых активов и обязательств. Совокупное изменение ОНА и ОНО в целом за год формирует показатель строки 2412.

27.02.2023

Генеральный директор



М.Г. Буничева

Л
Я
С
И
ГЬ

пр. 1

Аудиторское заключение
АО «ЦУМ»

Пронумеровано и прошнуровано
23 (Двадцать три) листа

Директор ООО «Консалтинговая
группа ЭКО» _____ Е.В. Васин

