

**Пояснения к бухгалтерской финансовой отчетности ЗАО «Универмаг Шупашкар»
за 2024 год**

1. Общие сведения

Юридический адрес закрытого акционерного общества «Универмаг Шупашкар»:
Чувашская Республика, г. Чебоксары, пр. Тракторостроителей, дом 1/34

Почтовый адрес Общества:
428031, Чувашская Республика, г. Чебоксары, пр. Тракторостроителей, дом 1/34

Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано 22.10.2002 года за ОГРН 1022100973388 Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по Калининскому району г. Чебоксары Чувашской Республики

Устав Общества:

Устав Общества утвержден 06.06.2002г. и зарегистрирован 21.06.2002г.

Уставный капитал Общества:

Уставный капитал Общества на 31.12.2024г. равен размеру 892220 руб.

Аудитор Общества:

полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Эталон»;

место нахождения: 428017, Чувашская Республика, г. Чебоксары, Московский проспект, д. 17, стр. 1. помещение 15

ИНН 21290442836 КПП 213001001

ОГРН 1022101268419

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРОААС), включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов за основным регистрационным номером 12006079874.

Среднегодовая численность работающих в Обществе составила:

- За 2024 г. – 90 человек.
- За 2023 г. – 93 человека.

Основные виды деятельности общества в 2024 году:

- розничная торговля непродовольственными товарами
- сдача площадей в аренду

Информация о лицензиях:

Общество имеет Лицензию Министерства здравоохранения и социального развития Чувашской Республики на осуществление медицинской деятельности за № ЛО-21-01-001111, выданную 07.07.2014г.

Директор Общества - Данилова Марина Георгиевна (Решение Годового общего собрания акционеров от 25.04.2022г.)

Главный бухгалтер Общества - Владимирова Надежда Иосифовна (приказ № 47 от 27.04.1998г., трудовой договор от 22.07.1986г.)

Информация об аффилированных лицах

Бенефициар Общества – Данилова М.Г.

Аффилированными лицами Общества являются физические лица, входящие в состав органов управления и контроля общества, сведения о которых приведены в таблице ниже:

Ф.И.О.	Занимаемая должность
Данилова М.Г.	Директор
Владимирова Н.И.	Председатель совета директоров, главный бухгалтер
Николаева Л.В.	Член совета директоров, заместитель директора по общим вопросам
Алексеева Н.В.	Член совета директоров, начальник отдела кадров
Афонина Л.В.	Член совета директоров, начальник организационной службы
Кириллова М.Г.	Член совета директоров, заведующий комплексом 2 эт.
Ковалева Л.Б.	Председатель ревизионной комиссии, старший экономист
Петрова И.Л.	Член ревизионной комиссии, старший продавец
Тарасова О.Н.	Член ревизионной комиссии, администратор

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение по учетной политике Общества на 2024 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом № 207 от 29.12.2018г.

Учетная политика предприятия сформирована исходя из:

допущения имущественной обособленности;

допущения непрерывности деятельности;

допущения последовательности применения учетной политики;

допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности доходы и расходы определены по методу начисления.

Основные средства.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей

(включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов по обычным видам деятельности (элемент затрат «Амортизация основных средств») или включаются в стоимость активов в зависимости от направления использования с одновременным отражением стоимости малоценного объекта на забалансовых счетах (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету по их видам исходя из предполагаемого срока его использования, на основании рекомендаций технических служб.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств со счетов бухгалтерского учета.

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается, кроме случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств (Элементы амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Изменение параметров отражается как изменение оценочных значений (перспективно). При изменении элементов амортизации объекта основных средств амортизация, начисленная за предыдущие периоды, не пересчитывается.

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Основные средства, сданные в аренду, отражаются в таблице 2.4. Пояснений П-1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.

Запасы.

Учет списания ГСМ произведен по средней стоимости. Учет себестоимости запасов, а также учет их выбытия осуществлен с оценкой по фактической стоимости каждой единицы.

Учет товаров осуществлялся по покупным ценам.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение товарных запасов. Проверка товарных запасов на обесценение проводится один раз в год.

Дебиторская задолженность.

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Оценочные обязательства.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- по оплате единовременной выплаты к отпуску.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации, их среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода и начисленных страховых взносов.

Сумма обязательств по единовременной выплате к отпуску определяется как 20% от ФОТ согласно штатному расписанию на последнее число отчетного периода и начисленных страховых взносов.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

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

2.1. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Учет товаров в 2024г. осуществлялся по покупным ценам, в предыдущие периоды – по розничным ценам. В остальном учетная политика, применяемая с 2024 года, существенно не отличается от учетной политики 2023 года.

3. Вступительные и сравнительные данные

В целях корректности отображения данных задолженность по договорам имущественного и медицинского страхования отражена в составе дебиторской задолженности. Соответственно внесены изменения во вступительные показатели бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2023г. (см. Таблицу 1)

Таблица 1

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до изменения	Сумма изменения	Сумма после изменения
Бухгалтерский баланс				
II раздел. Оборотные активы				
1230	Дебиторская задолженность			
	на 31.12.2023г.	7471	+ 710	8181
	на 31.12. 2022г.	7736	+ 737	8473
	в том числе расчеты по имущественному и личному страхованию			
	на 31.12.2023г.	-	+ 710	710
	на 31.12. 2022г.	-	+ 737	737
1260	Прочие оборотные активы			
	на 31.12.2023г.	710	- 710	0
	на 31.12.2022г.	737	- 737	0
	в том числе расходы будущих периодов			
	на 31.12.2023г.	710	- 710	0
	на 31.12.2022г.	737	- 737	0

4. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4.1 Основные средства

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах П-1, п.2, пп.2.1 «Наличие и движение основных средств» содержат исчерпывающие сведения о наличии и движении основных средств по их видам за 2024 и 2023 г.г.

Информация об основных средствах, переданных в залог и отраженных в п.2, пп. 2.4. по стр.5286 пояснений П-1, раскрыта в данном пункте подраздел «Основные средства с ограничением права собственности» и в п. 5, пп. 5.1 данных пояснений.

Информация об основных средствах, переданных в аренду и отраженных в п 2.4 по стр. 5280 пояснений П-1, раскрыта в таблице:

Наименование основных средств	Площадь, кв. м.	Балансовая стоимость, тыс. руб.	
		На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
2-хэтажное здание	4943	4827	4683
Пристрой 4-хэтажн.	9662,4	92539	96846
Пристрой 1-этажный	645,6	1448	1519
Гараж(помещение3)	156,1	155	170

Элементы амортизации основных средств.

К элементам амортизации относятся способ начисления амортизации, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость.

На 31.12.2023 и на 31.12.2024 Обществом были изменены сроки полезного использования в отношении отдельных групп основных средств согласно ФСБУ 6/2020 в соответствии с планами Общества по эксплуатации объектов.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Машины и оборудование	6-23	2-20
Здания и сооружения	20-60	20-60
Транспортные средства	9 -12	9-12

Основные средства с ограничением права собственности

Общество для обеспечения исполнения обязательств по кредитным договорам передало основные средства в залог в следующей оценке:

Наименование (по группам основных средств)	тыс. руб.		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Залоговая стоимость	-	168954	168954
Балансовая стоимость на отчетную дату	-	13435	13651

В таблице 2.4. «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах основные средства, переданные в залог, отражены по остаточной стоимости.

Обществом были выданы следующие обеспечения в виде залога основных средств под свои обязательства:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Наименование организации (связанной стороны), по обязательству перед которой выдано обеспечение	Банк ВТБ	Банк ВТБ	Банк ВТБ
Сумма выданного обеспечения, тыс. руб.	-	168954	168954
Сумма обязательства	-	5019	13145
Превышение стоимости актива, выданного в качестве обеспечения, над величиной обеспечиваемого обязательства, тыс. руб.	-	163935	155809

По состоянию на 31.12.2024г. залоговое обеспечение снято в связи с погашением кредитных обязательств.

4.2 Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (авансы под закупку товаров) составили по состоянию на 31.12.2024г. 1241 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023г. 2196 тыс. руб.

4.3. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резерва по сомнительным долгам) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1.

Крупные дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 1230 Баланса), представлены в таблице (см. Таблица 2).

Таблица 2. Крупные дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности

Наименование дебитора	На 31.12.2024		На 31.12.2023		На 31.12.2022		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
ООО «ТВИД»	-	-	782	-	1042	-	за товар
ООО «Каприс Восток»	157	-	281	-	317	-	за товар
ООО «СПАР Миддл Волга»	5255	-	4321	-	3469	-	за аренду
ООО «Дигель Рус»	-	-	700	-	126	-	за товар
ООО «Трансторент»	199	-	176	-	-	-	за товар

Дебиторская задолженность является обусловленной договорами поставки товаров, предусматривающими внесение предоплаты за сезонные коллекции закупаемой одежды и обуви.

По ООО «СПАР Миддл Волга» числится задолженность по переменной части арендной платы, которая погашена в первые дни следующего за отчетным года.

4.4 Денежные средства

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств. Расшифровка остатка денежных средств на начало и конец отчетного года приведена в таблице 3.

Таблица 3.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	31.12.2024	31.12.2023
Касса	74	74
Расчетные счета	1614	677
Переводы в пути	422	1654
Итого:	2110	2405

Расшифровка денежных потоков по прочим поступлениям и платежам
Раскрытие строки 4119 «Прочие поступления»:

Прочие поступления	Сумма, тыс. руб.	
	за отчетный год	за предыдущий год
Поступление средств от продажи материалов, макулатуры	-	184
Страховое возмещение	20	-
Проценты по депозитам, вознаграждение банков	193	41
Возмещение ФСС	75	64
Погашение недостачи	-	1
Итого:	288	290

Раскрытие строки 4129 «Прочие платежи»:

Прочие платежи	Сумма, тыс. руб.	
	за отчетный год	за предыдущий год
Прочие платежи, в том числе:		
Комиссия за услуги банка	1900	1955
Выдача подотчетных средств на хоз. нужды и командировочные расходы	1189	980
Материальная помощь неработающим	338	175
Возмещение ущерба	-	4
Благотворительная помощь	200	186
Итого:	3627	3300

4.5. Уставный капитал

Информация о величине уставного капитала и акционерах Общества приведена в таблице (см. Таблица 4).

Таблица 4. Величина уставного капитала

тыс. руб.

Наименование показателя/участника	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал всего, в т.ч.:	893	893
Акционеры- физические лица	893	893
Количество обыкновенных акций	89292	89292

На 31 декабря 2024 г. полностью оплаченный уставный капитал Общества.

4.6. Переоценка внеоборотных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023
Переоценка внеоборотных активов - всего	10173	10173
в том числе основных средств	10173	10173

4.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023
Нераспределенная прибыль прошлых лет	95169	95054
Нераспределенная прибыль отчетного периода	30033	23302
Убыток отчетного года	-	-
Итого:	125202	118356

4.8. Долгосрочные кредиты и займы

Информация о долгосрочных заемных средствах, приведена в таблице (см. Таблица 5).

Таблица 5. Долгосрочные заемные средства

							тыс. руб.
Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года
			поступило	выбыло		перевод из долго- в краткос- рочную задолже- нность	
				погашени- е	списание на финансо- вые результаты		
Кредиты	2024 г.	-	-	-	-	-	-
	2023 г.	5019	-	-	-	(5019)	-
Займы	2024 г.	4177	-	-	-	(4177)	-
	2023 г.	4177	-	-	-	-	4177
Итого долгосрочные заемные средства	2024 г.	4177	-	-	-	(4177)	-
	2023 г.	9196	-	-	-	(5019)	4177

Информация о начисленных процентах, по заемным обязательствам Общества представлена в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Расходы по заемным обязательствам

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Проценты по полученным кредитам, в том числе:	148	814
По кредитным соглашениям с Банком ВТБ (ПАО)	148	814
Проценты по полученным займам, в том числе:	374	373
- по договорам, заключенным с физическими лицами	374	373
Итого	522	1188

Сроки погашения привлеченных займов приведены в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Сроки погашения привлеченных кредитов и займов по состоянию на 31.12.2024

№ п/п	Наименование показателя	Наименование кредита	Сумма задолженности на 31.12.2024г.	Срок погашения 31.12.2025г.
1	Договор займа № 13 от 11.02.09г.	Данилов А.Н.	193	193
2	Договор займа № 172 от 03.08.09г.	Данилов А.Н.	420	420
3	Договор займа № 57 от 09.04.09г.	Данилов А.Н.	460	460
4	Договор займа № 89 от 09.06.09г.	Данилов А.Н.	632	632
5	Договор займа № 1 от 12.01.16г.	Данилов А.Н.	920	920
6	Договор займа от 15.10.2020	Данилов А.Н.	1552	1552
Итого			4177	4177

4.9. Краткосрочные кредиты и займы

Информация о краткосрочных заемных средствах приведена в таблице (см. Таблица 8

Таблица 8

Наименование показателя	Период	Остаток на начало	Изменения за период					Остаток на конец
			Поступило		Выбыло			
			Получено	Перевод из долгосрочной задолженности	Погашено	Перевод в долгосрочную задолженность	Списано на финансовый результат	
Кредиты	2024г. 2023г.	5019 14391	- -	- 5019	(5019) (14391)	- -	- -	- 5019
Проценты по кредитам	2024г. 2023г.	30 115	148 815	- -	(178) (900)	- -	- -	- 30
Займы	2024г. 2023г.	- -	- -	4177 -	- -	- -	- -	4177 -
Проценты по займам	2024г. 2023г.	34 278	374 373	- -	(61) (617)	- -	- -	347 34
Итого	2024г. 2023г.	5083 14784	522 1188	4177 5019	(5258) (15908)	- -	- -	4524 5083

4.10. Кредиторская задолженность

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1.

Информация о движении заемных средств представлена в таблице 5 и таблице 8 настоящих Пояснений (П-2).

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице (см. Таблица 9).

Таблица 9. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Характер задолженности
«Партнер» ООО	464	437	445	за услуги
«Водоканал» АО	266	213	183	за услуги
«Чувашская энергосбытовая компания» АО	898	721	795	за услуги
«Мягкий сон» ООО	156	186	-	за поставку ТМЦ

«ТВИД» ООО	765	-	-	за поставку ТМЦ
«Эль Гарден» ООО	429	-	-	за поставку ТМЦ
«Сибирские пуховые товары» ООО234	197	187	123	за поставку ТМЦ
«Пилот МС» ООО4700	114	272	381	за поставку ТМЦ

4.11. Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений П-1.

4.12. Выручка от продаж

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах. В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см. Таблица 10).

Таблица 10. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Номенклатурные группы	тыс. руб.	
	за 2024г.	за 2023 г.
Выручка, в т.ч.:	238459	228451
Розничная торговля	71825	74648
Услуги по аренде	166635	153802
Прочая выручка, в т.ч.:	6399	6901
Комиссионное вознаграждение	6361	6874
Проценты по продаже товаров в кредит	38	27
Итого	244859	235352

Информация по крупнейшим покупателям, выручка от продажи товаров (работ, услуг) приведена в таблице (см. Таблица № 11).

Таблица 11. Выручка по крупнейшим покупателям

Контрагенты	Вид деятельности	тыс. руб.	
		за 2024 г.	за 2023 г.
ООО «СПАР Миддл Волга»	аренда	68822	59841
Чувашское ОСБ № 8613	аренда	6489	6493
ИП Расулов	аренда	5485	5390
ИП Мальцев	аренда	2005	2457
ООО «Алькор и Ко»	аренда	3360	2852
ООО «ДНС Ритейл»	аренда	6663	3941
ООО «Хофф»	аренда	2975	2957

Основную часть выручки Общества (68%) составляет выручка от оказания услуг по аренде торговой площади. В соответствии со сроками действия заключенных в настоящее время договоров на предоставление торговой площади в аренду можно ожидать следующее арендные платежи в номинальном выражении в ближайшей перспективе (см. Таблицу 12)

Таблица 12. Ожидаемые арендные платежи в номинальном выражении на 2024-2031 годы

тыс. руб.

Объект	2024	2025	2026	2027	2028	2029- 2031г.г. в среднем за год	Всего за период
Торговая площадь	166635	105700	104500	103000	103000	100000	882835

4.13. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Расшифровка себестоимости проданных товаров, работ, услуг приведена в таблице 13.

Номенклатурные группы	За 2024г.	За 2023г.
Розничная торговля (стоимость товаров)	44900	47274
Услуги по аренде (стоимость услуг)	38024	33875
Комиссионное вознаграждение	-	-
Возврат товаров	-	-
Итого:	82924	81149

Состав коммерческих расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений П-1.

Расшифровка коммерческих расходов по статьям расходов приведена в таблице (см. Таблица 14).

Таблица 14. Коммерческие расходы

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
1 Расходы на оплату труда	52607	52065
2 Страховые взносы	9419	9063
3 Амортизация	2366	3168
4 Материальные расходы всего, в т.ч.:	22835	23007
вода и канализация	426	336
вывоз бытовых отходов	202	218
расходы на т/энергию	1525	1323

расходы на э/энергию	8152	7696
расходы по ТО и мел. Рем.обор-ния и инвент.	4039	3416
списание мат-ов на хоз. Нужды	3975	5412
транспортные расходы	912	786
уборка помещений, территории	2007	2025
сброс загрязняющих веществ	1592	1399
прочие материальные расходы	120	396
5 Прочие затраты всего, в т.ч.:	11612	11080
командировочные расходы	427	414
налоги и сборы, вкл. расходы на продажу	650	637
расходы на охрану и пожарную безопасность	651	519
расходы на рекламу	6611	6693
расходы по обновл. и обсл-ию прог-м	484	439
расходы по страх-ию имущества	613	624
на ремонт ОС	1141	902
услуги связи	396	390
прочие расходы	639	462
Итого	98839	98383

Расшифровка управленческих расходов по статьям расходов приведена в таблице (см. Таблица 15).

Таблица 15. Управленческие расходы

Наименование показателя	2024г.	2023г.
Заработная плата АУП	13303	12871
Страховые взносы	2662	2432
Расходы на содержание служебного автомобиля	268	367
Информационные услуги	164	96
Представительские расходы	76	40
Периодическая печать	1	3
Итого:	16472	15809

4.14. Прочие доходы и расходы

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражены:

- проценты по предоставленным работникам универмага займам – 5 тыс. руб. в 2023г. и 18 тыс. руб. в 2024г.,
- проценты по депозитам – 28 тыс. руб. в 2023г., 187 тыс. руб. в 2024г.

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражены:

- проценты по кредитам в ВТБ (ПАО) в сумме 814 руб. руб. в 2023г. и 148 тыс. руб. в 2024г.,
- проценты по займам, полученным у физических и юридических лиц, в сумме 374 тыс. руб. в 2023 и 374 тыс. руб. в 2024г.

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице (см. Таблица 16).

Таблица 16. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2024г.		за 2023г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Возмещение ФСС	95	-	65	-
Курсовая разница	-	-	35	-
Невостребованная кредиторская задолженность	45	-	78	-
Возмещение расходов арендаторами	30	-	10	-
Реализация прочего имущества	-	-	170	-
Списание банком суммы кредита и процентов	-	-	-	-
Прочие доходы	19	-	26	-
Социальные выплаты	-	(2354)	-	(2214)
Благотворительная помощь	-	(767)	-	(185)
Резерв по сомнительным долгам	-	(4)	-	-
Налог на имущество	-	(4168)	-	(5539)
Расходы по ведению реестра акционеров, раскрытию информации	-	(191)	-	(210)
Списание, уценка товаров	-	(222)	-	(286)
Услуги банков	-	(2066)	-	(2105)
Списание материалов на производственные нужды	-	(160)	-	(137)
Пени, штрафы согласно договору	-	(2)	-	(2)
Невостребованная дебиторская задолженность	-	-	-	-
Корректировка реализационной наценки	-	-	-	(490)
Госпошлина	-	(25)	-	-
Реализация основных средств	-	-	-	-
Резерв под обесценение товарных запасов	-	(144)	-	(498)
Услуги непроизводственного характера	-	(361)	-	-
Прочие расходы	-	(17)	-	(181)
Итого	189	(10481)	384	(11847)

4.15. Налогообложение

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов и страховых взносов, а также о состоянии расчетов по ним за 2023 год приведена в таблице 17, за 2024 год - в таблице 18.

Таблица 17. Налоги и страховые взносы за 2023 год

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2023г.		На конец периода
		Начислено	Уплачено	
	Переплата+/ Задолженность-			Переплата+/ Задолженность-
Расчеты по налогам				
Налог на имущество	-1060	5542	5218	-1384
НДФЛ	-568	10580	11428	280
Транспортный налог	-3	17	16	-4
Земельный налог	-153	620	618	-155
Налог при УСН	-1894	4090	4559	-1425
ИТОГО	-3678	20849	21839	-2688
Расчеты по страховым взносам				
Страховые взносы по единому тарифу	-1011	12243	12177	-1077
Расчеты по обязательному				

тыс. руб.				
Наименование налога	На начало периода	2023г.		На конец периода
	Переплата+/ Задолженность-	Начислено	Уплачено	Переплата+/ Задолженность-
социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	-32	380	378	-34
Итого:	-1043	12623	12555	-1111

Таблица 18. Налоги и страховые взносы за 2024 год

тыс. руб.				
Наименование налога	На начало периода	2024 г.		На конец периода
	Переплата+/ Задолженность-	Начислено	Уплачено	Переплата+/ Задолженность-
Расчеты по налогам				
Налог на имущество	-1384	4168	4510	-1042
НДФЛ	280	11992	11689	-23
Земельный налог	-155	633	630	-158
Транспортный налог	-4	17	17	-4
Налог при УСН	-1425	6152	5567	-2010
ИТОГО	-2688	22962	22413	-3237
Расчеты по страховым взносам				
Страховые взносы по единому тарифу	-1077	12929	12710	-1296
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	-34	390	382	-42
ИТОГО	-1111	13319	13092	1338

4.16. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) равен значению строки 2400 «Чистая прибыль (убыток)» в сумме 30033 тыс. руб. за 2024 г. и 23302 тыс. руб. за 2023 г.

Базовая прибыль на одну акцию за 2024г. составила 336 руб., за 2023г. составила 261 руб.

4.17. Отчет о движении денежных средств:

Используемые подходы при формировании Отчета о движении денежных средств:

- для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011 (не относящиеся к текущим, инвестиционным и финансовым операциям) по умолчанию относить к денежным потокам по текущей деятельности;
- свернуто представлены денежные потоки по операциям, совершаемым по договорам комиссии и агентскому договору, по товарным операциям оплата поставщикам и возврат денежных средств от поставщиков, авансы получены и возврат авансов полученных.

5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1. Обеспечения обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств полученных и выданных раскрыта в таблице 8 Пояснений П-1.

Обеспечение было выдано в форме переданного имущества, принадлежащего Обществу на праве собственности, а именно: 2-х этажного здания балансовой стоимостью 11136 тыс. руб., земельных участков стоимостью 2299 тыс. руб.; в качестве залога по кредитному соглашению, заключенному с Банком ВТБ (ПАО) сроком до 21.10.2024г. По состоянию на 31.12.2024г.обеспечение снято в связи с погашением задолженности перед банком.

6. Информация об операциях со связанными сторонами

Связанными сторонами общества являются:

Данилова Марина Георгиевна – единоличный исполнительный орган, директор

Владимирова Надежда Иосифовна – председатель совета директоров

Николаева Людмила Владимировна - член совета директоров

Алексеева Нина Васильевна - член совета директоров

Кириллова Марина Геральдовна - член совета директоров

Афониная Людмила Вениаминовна - член совета директоров

ООО «Твой стиль» .

Операции со связанными сторонами:

- выплата заработной платы согласно трудовому договору и дивидендов соразмерно количеству принадлежащих акций общества;

- кредиторская задолженность перед ООО» Твой стиль» составляет по состоянию на 31.12.2023г. 512 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024г 512 тыс. руб.

7. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 19).

Таблица 19. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Виды вознаграждений	тыс. руб.	
	за 2024г.	за 2023г.
Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности:	13409	12983
в том числе по видам выплат:		
- оплата труда;	8326	7643
- отпускные;	1335	1149
- премии;	3246	3774
- единовременная выплата к отпуску;	379	305
- прочие выплаты	106	112
Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	2547	2432

В состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала включены: директор, заместители директора, главный бухгалтер, начальник кадровой службы.

8. Условные обязательства и условные активы

В 2024 и 2023 года условные факты хозяйственной деятельности в Обществе отсутствовали.

9. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2024 г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, событий, оказывающих существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, не произошло.

Дивиденды по результатам деятельности Общества в 2024 году не объявлялись.

10. Судебные разбирательства

Судебные разбирательства, а также претензии, иски к Обществу отсутствуют.

11. Информация о рисках

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

Руководитель

Данилова М.Г.

25 февраля 2025г.