Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Универмаг» за 2024 год

1.Общие сведения

Полное наименование: Акционерное общество «Универмаг».
Сокращенное наименование: АО «Универмаг».
Юридический адрес: 674673, Забайкальский край, г.Краснокаменск, проспект им.Покровского С.С., №1.
Почтовый адрес общества: 674673, Забайкальский край, г.Краснокаменск, ГОС-3, а/я 18.
В Единый государственный реестр юридических лиц Общество внесено за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1027501067065, что подтверждается свидетельством о государственной регистрации серия А № 566 от 24.06.1994 г.Общество состоит на учете в ИФНС России № 4 по Забайкальскому краю, о чем выдано свидетельство о постановке на учет серии 75 № 002410494 от 12.08.1994 г.,ИНН 7530004525, КПП 753001001.

2.Основные виды деятельности

В течение отчетного периода АО «Универмаг» осуществляло следующие виды деятельности:
- оказание услуг в виде предоставления в аренду торговых площадей;
- розничная торговля остатками непродовольственных товаров.

3.Сведения об обособленных подразделениях АО «Универмаг»

В 2024 году АО «Универмаг» обособленных подразделений не имело.

4.Структура органов управления

В соответствии со ст.6 Устава органами управления являются:
- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- единоличный исполнительный орган -генеральный директор. С 28.01.2019 г. по 26.01.2024 г, с 29.01.2024 г. на основании решения Совета директоров, в соответствии с Уставом ,генеральным директором АО «Универмаг» назначен Темерев Олег Александрович.

Щербакова Наталья Сергеевна	Председатель Совета директоров(заместитель главы администрации Краснокаменского муниципального округа Забайкальского края по социальным вопросам)
Калинина Ольга Владимировна	ЧСД(заместитель главы муниципального округа по финансам - председатель комитета по финансам администрации Краснокаменского муниципального округа Забайкальского края)

Давтян Оксана Павловна	ЧСД(начальник правового управления администрации Краснокаменского муниципального округа Забайкальского края)
Игнатьев Сергей Леонидович (до 15.05.2024)	ЧСД
Кириллова Елена Викторовна	ЧСД(заместитель председателя – начальник отдела имущественных отношений Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации Краснокаменского муниципального округа Забайкальского края)
Приступ Наталья Геннадьевна	ЧСД(руководитель координационного центра отдела организационно-методической работы аппарата избирательной комиссии Забайкальского края - председатель Краснокаменской районной территориальной избирательной комиссии)
Щукин Владимир Михайлович	ЧСД(заместитель генерального директора АО «Универмаг»)
Темерев Олег Александрович	ЧСД,Генеральный директор АО «Универмаг»

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия:

Кравченко Ольга Вячеславовна	Главный специалист-главный бухгалтер Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации Краснокаменского муниципального округа Забайкальского края
Чернявева Елена Касимовна	Начальник отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации Краснокаменского муниципального округа Забайкальского края
Тупик Марина Викторовна	Главный бухгалтер МКУ «Служба материально-технического обеспечения администрации Краснокаменского муниципального округа Забайкальского края»

Должностные лица ответственные за составление бухгалтерской отчетности:
-генеральный директор – Темерев Олег Александрович;
-главный бухгалтер – Абрамова Вера Николаевна.

5.Сведения о регистраторе АО и составе акционеров.

Полное наименование	Акционерное Общество «Реестр»

Сокращенное наименование	АО»Реестр»
Место нахождение/Почтовый адрес	672000, Забайкальский край, г.Чита,ул.Костюшко-Григоровича,дом № 7
Номер телефона	(3022)32-44-46,32-27-49
ИНН/КПП	7704028206/753643001
ОГРН	1027700047275
e-mail	chita@aoreestr.ru
Банковские реквизиты	р/с 40702810974000160528 в ЧИТИНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8600 ПАО СБЕРБАНК,БИК 047601637,к/с 30101810500000000637
Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг	№ 045-13960-000001 от 13.09.2002 г.

5.1 Размер уставного капитала 34.4 тыс.руб. количество акций, выпущенных акционерным обществом 4718 шт.(обыкновенные), в т.ч.2428 шт. принадлежит Комитету по управлению муниципальным имуществом, что составляет 51.46.% от общего числа акций, 2290 акций принадлежит физическим лицам(работникам), участвовавших в приватизации и составляет 48,54%.

6.Сведения об аудиторе

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Стандарт»
Краткое наименование	ООО «Аудит-Стандарт»
Адрес места нахождения	Иркутск, ул. Лермонтова, д. 130
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1073812004386
Телефон, E-mail	3812096439 audit-standart@inbox.ru
ИНН	3812096439
КПП	381201001
Директор	Васильева Анна Георгиевна

7.Связанные стороны.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах»ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.
Связанными сторонами для общества являются:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Основание
1	Комитет по управлению муниципальным имуществом Администрации муниципального района «Город Краснокаменск и краснокаменскийрайон»Забайкальского края(КУМИ)	Ст. 4 Закона о конкуренции: «лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо

		составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица».
2	Давтян Оксана Павловна Игнатьев Сергей Леонидович(до 15.05.24) Калинина Ольга Владимировна(с 16.05.24) Кириллова Елена Викторовна Приступ Наталья Геннадьевна Щербакова Наталья Сергеевна Щукин Владимир Михайлович	Член Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член коллегиального исполнительного органа
3	Темерев Олег Александрович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа,ЧСД

В течении проверяемого периода согласно ПБУ 11/2008 Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами, в том числе выплаты руководству Общества:

Связанная сторона	Операции со связанными сторонами	Сумма сделки за 2024 год	Сальдо расчетов на 31.12.2024 г.(руб)
Председатель Совета директоровЩербакова Наталья Сергеевна	Не проводились		-
Члены Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член коллегиального исполнительного органа, в лице: Давтян Оксана Павловна Игнатьев Сергей Леонидович(до 15.05.24) Калинина Ольга Владимировна(с 16.05.24) Кириллова Елена Викторовна Приступ Наталья Геннадьевна	Не проводились		

Основной Управленческий персонал Генеральный Директор (ЧСД)	ФОТ- В том числе: - мат.помощь - премии Уплаченный страховые взносы	2754611,33 90000,00 813909,66 841395,43	50708,72
Главный бухгалтер	ФОТ- В том числе: - мат.помощь - премии Уплаченный страховые взносы	1248875,98 48000,00 9196,00 380640,42	44623,43
Заместитель генерального директора (ЧСД)	*ФОТ-* В том числе: - мат.помощь - премии Уплаченный страховые взносы	801452,93 26306,00 9196,00 243728,96	30843,32

8.Прочие сведения

8.1

	2022 год	2023 год	2024 год
Среднесписочная численность	22	23	23

8.2 Действующая редакция Устава утверждена Общим собранием акционеров ОАО «Универмаг» протокол № 51 от 30.05.2016 г. Данная редакция Устава зарегистрирована в установленном законодательством порядке Межрайонная ИФНС России № 2 по г.Чите 15.06.2016 г. Общим Собранием акционеров АО «Универмаг» в Устав были внесены изменения, протокол от 03.06.2019 г. Данные изменения зарегистрированы в установленном законодательством порядке Межрайонная ИФНС России № 2 по г.Чите 13.11.2019 г.

8.3 Бухгалтерская отчетность составлена за 2024 год и состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024г.;
- отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 г.;
- отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2024 г.;
- отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2024 г.;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

Бухгалтерская отчетность АО «Универмаг» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности(п.24,п.6 ПБУ4/99), Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. от 19.04.2019) "О формах бухгалтерской отчетности организаций"

8.4При ведении бухгалтерского учета АО «Универмаг» руководствовалось Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н(в соответствии с изменениями внесенными приказами Минфина России), ПБУ 4/99, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

8.5 Чистые активы Общества превышают величину уставного капитала, что соответствует требованиям Федерального закона № 208-ФЗ от 26.12.1995 г. «Об Акционерных обществах».

На 31.12.2021г. (тыс.руб.)	На 31.12.2022г. (тыс.руб.)	На 31.12.2023г. (тыс.руб.)	На 31.12.2024г. (тыс.руб.)
50527,00	57278,00	65089,00	55830,00

По данным бухгалтерской отчетности (строка 3600 Отчета об изменении капитала)по состоянию на 31.12.2024 г. величина чйстых активов составила 55830тыс.руб.

По состоянию на 31 12.2024 г. чистые активы Общества намного превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение АО «Универмаг», полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же необходимо отметить увеличение чистых активов в 2021,2022,2023 г.В 2024 году произошло уменьшение величины чистых активов, что связано с пожаром произошедшим 24.10.2024 г и нанесенным материальным ущербом обществу. Но тем не менее превышение чистых активов над уставным капиталомсохранилось,чтоговорит о хорошем финансовом положении общества по данному признаку.

Чистая прибыль Общества тыс.руб.:

2021 год	2022 год	2023 год	2024 год
16264,00	4142,00	8047,00	-3598,00

8.6 Чистая прибыль в 2022 году по сравнению с 2021 г.чистая прибыль уменьшилась на 12122 тыс.руб., что связано с увеличением цен на услуги, большим объемом ремонтных работ, в 2023 году по сравнению с 2022 г.чистая прибыль увеличилась на 3905 тыс.руб.,в 2024 году по сравнению с 2023 г.чистая прибыль уменьшилась на 11645 тыс.руб, что связано с увеличением цен на услуги, повышением МРОТ, восстановительные работы после пожара, также в связи с произошедшим пожаром 24.10.2024 г., в результате которого обществу был нанесен материальный ущерб в сумме 6044,9 тыс.руб., из за пожара работа 2 этажей ТЦ была прекращена, в связи с чем уменьшился объем выручки.
Убыток на 1 акцию по результатам 2024 года составил 762,6 руб.
8.7 По состоянию на 31.12.2024 г. имеется нераспределенная прибыль строка 1370 в сумме37157 тыс.руб. Строка 1370 соответствует счету 84 «Не распределенная прибыль(непокрытый убыток)». Дебетовый оборот счета 84 составляет 9259607,38 руб. в том числе:начислены дивиденды в сумме 5661600,00 руб., убыток за 2024 г. в сумме 3598007,38 руб.(стр.3321,стр.2400). Кредитовый оборот счета 84 отсутствует.Убыток в 2024 году связан с произошедшим пожаром в обществе , но после восстановления полноценной работы, Общество сможет продолжать свою деятельность непрерывно в течении, как минимум 12 месяцев после отчетной даты.
8.8АО «Универмаг» не имеет не завершенных судебных дел по состоянию на 31.12.2024 г.
8.9АО «Универмаг» применяет упрощенную систему налогообложения. В качестве объекта налогообложения выбраны «доходы»
8.10Учетная политика АО «Универмаг» на 2024г.для целей налогового учета утверждена приказом № 54-п от 30.12.2022 г, бухгалтерского учета утверждена приказом№ 57-п от 29.12.2023 г. В учетную политику для целей бухгалтерского

учета внесены изменения приказом № 26/1-п от 29.03.2024 г., № 64-п от 28.12.2024 г.

8.11Согласно учетной политики Запасы, приобретаемые для реализации и сбыта, а также для собственного потребления, учитываются по фактической себестоимости непосредственно на счете 10 «Материалы».

8.12Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства» в рублях и копейках. Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основного средства определяется как сумма расходов на его приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением сумм налогов, подлежащих вычету или учитываемых в составе расходов.

Общество начисляет амортизацию линейным способом помесячно по всем группам.Начисление амортизации объекта основных средств начинается и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств.

В собственности Общества два земельных участка стоимость которых не погашается.

8.13Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н(с изменениями и дополнениями).

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности:

- доходы от от сдачи площадей в аренду;
- доходы от реализации остатков непродовольственных товаров.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств.

8.13.1 Общий объем выручки за 2024 г. составил 42699 тыс.руб., в том числе:

8.13.2- выручка от реализации непродовольственных товаров составила 25 тыс.руб.;

8.13.3- от сдачи площадей в аренду 42674тыс.руб.по сравнению с 2023 доходы от сдачи торговых площадей в аренду уменьшились на 320 тыс.руб.

8.13.4 Прочие доходы в 2024 году отсутствуют.

8.14Учет затрат для целей бухгалтерского учета ведется на основании учетной политикипо итогам отчетного периода(ежемесячно) затраты формируются на счете бухгалтерского учета 44 «Расходы на продажу». В состав коммерческих расходов учитываемых на счете 44 входят:

- амортизация ОС;
-аудиторские услуги;
- содержание автотранспорта(м/о и т.д;
- оплата труда;
- страховые взносы;
-расходы на тепло/энергоресурсы;
- услуги связи, интернета;
- расходы на командировки и т.д.

8.14.1 Коммерческие расходы составили 36382 тыс.руб.

8.14.2 Прочие расходы составили 8587 тыс.руб. (налог на имущество, расходы по услугам банка, услуги по ведению реестра акционеров, оказание благотворительной помощи, остаточная стоимость ос ,госпошлина, материальный ущерб от пожара).

8.15 Событий после отчетной даты, которые требуют внесение корректировок в бухгалтерскую отчетность в деятельности АО «Универмаг» не было.

8.16Данные за отчетный период и предшествующие ему годы сопоставимы.

8.17При оценке статей бухгалтерского баланса Обществоруководствуется Положением по ведению бухгалтерского учета ПБУ 1/98 «Учетная политика организации», ПБУ 4/99.

8.18При отражении ОС в бухгалтерском балансе оценивается по остаточной стоимости, которая определяется расчетным путем, когда из учетной (первоначальной) стоимости имущества вычитаются суммы начисленной амортизации (износа)(за исключением объектов основных средств, по которым амортизация не начисляется)строка 1150.

На 31.12.2024г.(тыс.руб.)	На 31.12.2023г.(тыс.руб.)	На 31.12.2022г.(тыс.руб.)
49244	45078	26888

8.19Запасы отражаются в бухгалтерском балансепо фактической себестоимости:

На 31.12.2024г.(тыс.руб.)	На 31.12.2023г.(тыс.руб.)	На 31.12.2022г.(тыс.руб.)
1866	2195	2349

8.20Товары отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости их приобретения:

На 31.12.2024г.(тыс.руб.)	На 31.12.2023г.(тыс.руб.)	На 31.12.2022г.(тыс.руб.)
546	653	813

8.21 Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерском балансе в суммах, которые показаны в учете и признаны правильными.Остатки по счетам бухгалтерского учета, отражающим расчеты, в балансе приводятся в развернутом виде: остатки по счетам аналитического учета с дебетовым сальдо — в активе, а с кредитовым — в пассиве:

Сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 50 % от суммы задолженности, что составило 4602(четыре тысячи шестьсот два) рубля 90 копеек.

8.21.1 Дебиторская задолженность строка 1230 бухгалтерского баланса

На 31.12.2024г.(тыс.руб.)	На 31.12.2023г.(тыс.руб.)	На 31.12.2022г.(тыс.руб.)
5630	5011	2310

8.21.2 Кредиторская задолженность строка 1520 бухгалтерского баланса

На 31.12.2024г.(тыс.руб.)	На 31.12.2023г.(тыс.руб.)	На 31.12.2022г. (тыс.руб.)
2210	1822	2287

8.22 Денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250 баланса, по состоянию на 31.12.24 г.- 2347 тыс.руб. в том числе:

8.22.1- остаток по счету 50 «Касса» -16190,96 руб.;

8.22.2- остаток по счету 51 «Расчетные счета» -2331208,41 руб.;

8.22.3- остаток по счету 55 «Специальные счета в банках» субсчет 55.03 «Депозитные счета» - 0,00 руб.

8.23 На 31.12.2024 сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 1 610 288,86 рублей, срок исполнения — 2025 год.

Проанализировав все выше представленные показатели о состоянии Общества можно сделать вывод, что Общество после восстановления полноценной работы сможет продолжать свою деятельность непрерывно в течении, как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, не оказало существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для своей деятельности. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Генеральный директор
АО «Универмаг» О.А.Темерев

Гл.бухгалтер В.Н.Абрамова

28.03.2025 г.