

9. Сведения об Обществе

- 9.1. Полное наименование фирмы: Акционерное общество «Универмаг».
- 9.2. Юридический адрес: 115477, Москва г, Деловая ул, д. № 11, корп. 1, пом. 233.
- 9.3. Фактический (почтовый) адрес: 115477, Москва г, Деловая ул, д. № 11, корп. 1, пом. 233.
- 9.4. Дата государственной регистрации: 16.02.2006 г., основной государственный регистрационный номер 1067746286123.
- 9.5. Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб.
Состав акционеров: Акционерное общество «Группа компаний ММД «Восток и Запад» - 100 %. Уставной капитал оплачен полностью.
- 9.6. Среднесписочная численность работников за отчетный период – 92 человек.
- 9.7. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 9.8. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 года. В 2024 г. Общество при формировании бухгалтерской отчетности не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

10. Основные элементы учетной политики Общества

10.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 10.1.1. Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020 "Основные средства". При переходе на ФСБУ 6/2020 Обществом были проверены и подтверждены сроки полезного использования основных средств, в связи с чем корректировки входящих остатков не проводились.
- 10.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 10.1.3. В соответствии с п. «в» п.31 ФСБУ 6/2020 ликвидационная стоимость объектов основных средств считается равной нулю, так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов основных средств не может быть определена. Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.
- 10.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 10.1.5. Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.
- 10.1.6. Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.
- 10.1.7. При списании продуктов и материалов производится их оценка по методу ФИФО.
- 10.1.8. Все запасы отражены по фактической себестоимости, так как данная величина меньше чистой стоимости продажи запасов. Резерв под обесценение стоимости МПЗ в 2024 году не создавался.
- 10.1.9. Резерв по сомнительным долгам формировать в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Оценку вероятности погашения сомнительного долга полностью или частично осуществлять на основании данных, отраженных в бухгалтерском учете. Величину резерва определять отдельно по каждому сомнительному долгу. Суммы отчислений в резерв по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов за счет резерва производить один раз в квартал.
В 2024 г. резерв по сомнительным долгам не создавался.
- 10.1.10. Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников. Размер ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков и предельный размер резерва определяются на основании расчета. Остаток неиспользованного резерва переносится на следующий год.
- 10.1.11. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.
- 10.1.12. При оценке существенности ошибки, существенной признаётся сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.
- 10.1.13. Проценты, дисконт по причитающимся к оплате вексям, облигациям отражать в составе прочих (операционных расходов) того отчетного периода, к которому относятся начисления.
- 10.1.14. Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов (займов), включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, к которому они относятся.
- 10.1.15. Депозиты со сроком размещения менее 3-х мес. относятся к денежным средствам, и в отчетности показаны в составе денежных средств и их эквивалентов.

10.2. Учетная политика для целей налогового учета.

- 10.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.
- 10.2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.
- 10.2.3. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- 10.2.4. Прямые расходы списываются непосредственно на счет 90 «Продажи» субсчет учета к конкретному виду деятельности в разрезе подразделений, к которому относятся.
- 10.2.5. Оценка материалов и товаров производится по методу ФИФО.
- 10.2.6. Информация о постоянных и временных разнице между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью формируется в регистрах бухгалтерского учета
- 10.2.4. Установить порядок ведения налогового учёта с использованием регистров бухгалтерского учёта.

11. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

11.1. Характеристика деятельности Общества за отчетный год.

11.1.1. Основным видом деятельности Общества является консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

12. Информация о показателях баланса.

12.1. Базовая прибыль на акцию составляет:

За 2024 г.	За 2023 г.	За 2022 г.
156 340,00 руб.	24 490,00 руб.	1 995 950,00 руб.

13. Операции со связанными сторонами

13.1 В отчетном периоде Обществом производились следующие операции со связанными сторонами:

№ п/п	Связанные стороны	Характер отношений	Вид отношений	Объем операций за 2024 г, руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2024	Условия и форма расчетов
1.	ООО «Управляющая компания БОСКО»	Контролируется одним и тем же юридическим и одним и тем же физическим лицом	Приобретение работ, услуг	0,00	Задолженность отсутствует	Ежеквартальные перечисления по безналичному расчету в соответствии с условиями договоров
2.	ООО «Ресторация Боско»		Приобретение работ, услуг	121 077,60	Задолженность в пользу ООО «Ресторация Боско» 121 077,60	
3.	ООО «Ресторация Боско»		Оказание услуг	3 000 000,00	Задолженность в пользу АО «Универмаг» 3 000 000,00	
4.	ООО «Мануфактуры Боско»		Оказание услуг	3 000 000,00	Задолженность в пользу АО «Универмаг» 3 000 000,00	
5.	ООО «Магазины Боско»		Приобретение работ, услуг	4 358 428,03	Задолженность в пользу ООО «Магазины Боско» 4 139 364,82	
6.	ООО «Магазины Боско»		Оказание услуг	180 000 000,00	Задолженность в пользу АО «Универмаг» 3 000 000,00	
7.	ООО «МаксВест»		Оказание услуг	3 600 000, 00	Задолженность в пользу АО «Универмаг» 1 800 000,00	
8.	АО «Весна 21 век»		Оказание услуг	3 600 000, 00	Задолженность в пользу АО «Универмаг» 1 800 000,00	
9.	ООО «Логик Трейд»		Приобретение работ, услуг	6 000,00	Задолженность в пользу ООО «Логик Трейд» 6 000,00	

10.	ООО «Логик Трейд»	Контролируется одним и тем же юридическим и одним и тем же физическим лицом	Оказание услуг	15 000 000, 00	Задолженность в пользу АО «Универмаг» 15 000 000,00	Ежеквартальные перечисления по безналичному расчету в соответствии с условиями договоров
11.	АО «УниверСам»		Оказание услуг	17 700 000,00	Задолженность в пользу АО «Универмаг» 3 900 000,00	
12.	АО «ТД ГУМ»		Приобретение работ, услуг	30 279 330,75	Задолженность в пользу АО «ТД ГУМ» 16 052 076,46	
13.	АО «ТД ГУМ»		Оказание услуг	333 600 000,00	Задолженность в пользу АО «Универмаг» 60 000 000,00	
14.	АО «ТрансНед Групп»		-	-	-	-
15.	INVESTMENTS GLOBAL LIMITED		-	-	-	-
16.	Куснирович М.Э.	Контролирует и оказывает значительное влияние	-	-	-	-
17.	Гугуберидзе Т.В.		-	-	-	-
18.	Степанова В.А.	Входят в группу лиц	-	-	-	-
	Итого:			594 264 836,38		

Резерв по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не создавался.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги нереальные для взыскания, отсутствуют.

13.2. В отчетном периоде Организацией не производились операции со следующими связанными сторонами:

- АО «ТрансНедГрупп»;
- Компания Инвестментс Глобал Лимитед;

13.3. В отчетном периоде Обществом производились выплаты вознаграждений ключевому персоналу (8 сотрудников) в размере 117 023 952, 48 рублей.

14. Применение ПБУ 18/02

14.1. Прибыль предприятия до налогообложения за 2024 год составила 20 632 970,10 руб.

14.2. Чистая прибыль 2024 года составила – 15 634 759, 79 руб.

14.3. Условный доход по налогу на прибыль – 60 241 834, 73 руб.

14.4. Условный расход по налогу на прибыль – 64 368 428, 75 руб.

14.5. Постоянное налоговое обязательство за отчетный период – 361 981, 90 руб.

14.6. Списано отложенных налоговых обязательств за отчетный период –9 580,79 руб.

14.7. В расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств на 31.12.2024 г. применялась налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%. Общая величина изменений составила – 92 387,43 руб.

15. Информация об участии в совместной деятельности

В отчетном периоде Общество не участвовало в совместной деятельности.

16. Условия ведения деятельности Общества

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Общества производит постоянный анализ возможного воздействия имеющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения о том, что будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерение и необходимость ликвидации и существенного сокращения деятельности Общества, следовательно, и обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор
Управляющей компании
АО «Универмаг»
21 марта 2025г.

/Гугуберидзе Т.В./