мариллион

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ШКОМ» (ШКОЛЬНАЯ МЕБЕЛЬ)» ЗА 2022 ГОД

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Акционерного общества «ШКОМ» (Школьная мебель)»

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской отчетности **Акционерного общества «ШКОМ» (Школьная мебель)»,** состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год и приложений к ним, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Акционерного общества «ШКОМ» (Школьная мебель)»,** (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности за 2022 год и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее - МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы независимы по отношению к Обществу 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 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.

Прочая информация, отличная от годовой бухгалтерской отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Общества за 2022 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет Общества за 2022 год, предположительно, будет предоставлен нам после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, 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 отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 Общества;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации руководством;

- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Общества 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 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская 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.

Сергей Владимирович Харитонов

Генеральный директор аудиторской организации
(ОРНЗ 21606077428)

Павел Александрович Павлов,
Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21606077597)

23 марта 2023 года

Аудируемое лицо
Акционерное общество «ШКОМ» (Школьная мебель)»
ОГРН 1027739240528
119017, РФ, г. Москва, Б. Толмачёвский пер., д.16

Аудиторская организация
Акционерное общество
«АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «МАРИЛЛИОН»
ОГРН 1027700190253
105064, г. Москва, Вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, Нижний Сусальный переулок, д. 5 стр. 19, помещение XII, комната 8
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество
ОРНЗ 11606054850

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Акционерное общество "ШКОМ" (ШКОЛЬНАЯ МЕБЕЛЬ)"**	по ОКПО	05288661		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7706039612		
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**	по ОКВЭД 2	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
119017, Москва г, Толмачевский Б пер, д. № 16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
\

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	124 061	127 783	131 686
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 533	919	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	125 594	128 702	131 686
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	80	89	73
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	10 183	4 953	6 141
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	122 858	139 220	117 324
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	32 999	9 206	29 837
	Прочие оборотные активы	1260	7	12	7
	Итого по разделу II	1200	166 127	153 480	153 382
	БАЛАНС	1600	291 721	282 182	285 068

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	462	462	462
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 919	1 919	1 919
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	188	188	188
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	255 350	250 316	253 695
	Итого по разделу III	1300	257 919	252 885	256 264
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	33 642	29 030	28 488
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	160	267	316
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	33 802	29 297	28 804
	БАЛАНС	1700	291 721	282 182	285 068

Руководитель _____ **Гаркавенко Андрей Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ШКОМ» (ШКОЛЬНАЯ МЕБЕЛЬ) * МОСКВА * ОГРН 1027739240528

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Акционерное общество "ШКОМ" (ШКОЛЬНАЯ МЕБЕЛЬ)"**	по ОКПО	05288661		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7706039612		
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**	по ОКВЭД 2	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	87 040	84 902
	Себестоимость продаж	2120	(18 325)	(17 276)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	68 715	67 626
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(50 017)	(49 775)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	18 698	17 851
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	12 488	8 332
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	148 609	110 370
	Прочие расходы	2350	(153 530)	(115 745)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	26 265	20 808
	Налог на прибыль	2410	(5 244)	(4 185)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(5 858)	(5 104)
	отложенный налог на прибыль	2412	614	919
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	21 021	16 623

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	21 021	16 623
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Гаркавейко Андрей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация: Акционерное общество "ШКОМ" (ШКОЛЬНАЯ МЕБЕЛЬ)"	по ОКПО	05288661		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7706039612		
Вид экономической деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД 2	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

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 2020 г.	3100	462	-	1 919	188	253 695	256 264
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	16 623	16 623
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	16 623	16 623
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	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(20 002)	(20 002)
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	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(20 002)	(20 002)

Форма 0710004 с.2

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 2021 г.	3200	462	-	1 919	188	250 316	252 885
За 2022 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	21 021	21 021
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	21 021	21 021
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	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(15 987)	(15 987)
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	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(15 987)	(15 987)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	462	-	1 919	188	255 350	257 919

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	257 919	252 885	256 265

Руководитель _____ Гаркавенко Андрей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ШКОМ» (ШКОЛЬНАЯ МЕБЕЛЬ) МОСКВА ОГРН 1027739524028

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация: Акционерное общество "ШКОМ" (ШКОЛЬНАЯ МЕБЕЛЬ)"	по ОКПО	05288661		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7706039612		
Вид экономической деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД 2	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	90 007	85 483
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	89 695	85 331
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	312	152
Платежи - всего	4120	(72 498)	(67 106)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(20 136)	(22 657)
в связи с оплатой труда работников	4122	(22 126)	(21 557)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(6 032)	(4 498)
прочие платежи	4129	(24 204)	(18 394)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	17 509	18 377
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	223 777	53 220
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	220 243	48 540
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 534	4 680
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(205 265)	(72 193)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	(205 265)	(72 193)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	18 512	(18 973)

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
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	-	-
Платежи - всего	4320	(15 928)	(19 881)
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	4322	(15 928)	(19 881)
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	(15 928)	(19 881)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	20 093	(20 477)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 206	29 837
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	32 999	9 206
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	3 700	(154)

Руководитель _____ Гаркавенко Андрей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2023

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ШКОМ» (ШКОЛЬНАЯ МЕБЕЛЬ) * МОСКВА * ОГРН 1027739240528

Акционерное общество
«ШКОМ» (Школьная мебель)»

119017, г. Москва, переулок Б. Толмачевский, дом 16
Телефоны: 8 (495) 953-24-40, 953 20 43

16.03.2023г. **г. Москва**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «ШКОМ» (Школьная мебель) далее АО «ШКОМ» или «Общество» за 2022 год.
Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденными Министерством Финансов Российской Федерации.

Общие сведения

АО «ШКОМ» выдано свидетельство о государственной регистрации от 23.09.2002г. серия 77 №008018701 с присвоением основного государственного регистрационного номера 1027739240528.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 22.03.1999г. серия 77 № 0005325 с присвоением ИНН – 7706039612.
Юридический и почтовый адрес Общества: г. Москва, переулок Большой Толмачёвский, дом 16

Уставный капитал Общества составляет 462.0 тыс. рублей и разделен на 15.386.000 штук обыкновенных именных акций.

По состоянию на 31.12.2022 г. номинальным держателем 58 % акций Общества является ООО «ИНТРАСТКОМ-УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ».

Согласно Уставу единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор – Гаркавенко Андрей Николаевич.

По состоянию на 31.12.2022 года действующие обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства, отсутствуют. Дочерних и зависимых обществ нет.

Основными видами деятельности Общества в 2022 году являлось – сдача имущества в аренду под офисные помещения.

В течение отчетного периода Общество не осуществляло лицензируемые виды деятельности.

Среднесписочная численность работников за отчетный год составила 32 человека.
В отчетном периоде Общество не инвестировало денежные средства и иное имущество в качестве вкладов в уставные капиталы других обществ, а также на приобретение акций сторонних организаций. В 2022 году Общество

размещало денежные средства в качестве процентных депозитных вкладов в банках РФ, Обществом в АО «АВАНГАРД-СТЕКЛО» приобретались векселя, так же Общество сотрудничало с ООО «АТОН»- профессиональным участником на рынке ценных бумаг.

Основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

- стоимость амортизируемых основных средств, кроме инвестиционной недвижимости, погашается путем начисления износа отражаемого по кредиту счета 02 «Износ основных средств» линейным способом;
- срок полезного использования по основным средствам определяется следующим образом:

Стоимость свыше 100 тысяч рублей - на основании Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденного постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1;

Стоимостью до 100 тысяч рублей - включаются в состав материальных расходов в полной сумме их ввода в эксплуатацию;

- переоценка основных средств не производилась;
- материалы отражаются в бухгалтерском учете по фактической стоимости на счете 10 «Материалы». Списание материалов производится по средней стоимости.
- приобретение товаров отражается в бухгалтерском учете на счете 41 «Товары» в сумме фактических затрат на приобретение (включая таможенные пошлины и транспортные расходы). Списание товаров производится по средней стоимости;
- доходы учитываются методом начисления в том периоде, в котором они произведены, не зависимо от даты оплаты;
- резервы предстоящих расходов на оплату отпускных создаются;
- резервы по сомнительным долгам создаются.

При расшифровке показателей бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

К финансовым вложениям отнесены высоколиквидные финансовые вложения, с возможностью закрытия в любой момент времени- векселя, депозиты и др.. Краткосрочные депозиты так-же отнесены к финансовым вложениям. Отражены в строке баланса 1240 – «Финансовые вложения».

Изменения учетной политики

Вступление в силу Приказов Минфина РФ № 204Н от 17.09.20г. «Об утверждении новых стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и № 208Н от

16.10.18г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» существенного влияния на отчетность не оказали.

Пояснения к отчетности

Пояснения к бухгалтерской отчетности (форма 0710099)

К строке 1150 «Основные средства», в тыс. руб.:

№ пп	Наименование основных средств	По состоянию на 31.12.22	По состоянию на 31.12.21	По состоянию на 31.12.20
1	здания, сооружения, кап. вложения	123881	127413	131105
	в том числе инвестиционная недвижимость	123207	126616	130040
2	машины, оборудование, приборы	180	370	581
3	транспортные средства	-	-	-
4	прочие основные средства	-	-	1
5	Всего остаточная стоимость ОС	124061	127783	131686
	СПРАВОЧНО:			
	Первоначальная стоимость ОС	180600	180 600	183 117
	Амортизация	56539	52 817	51 431

К строке 1230 « Дебиторская задолженность», в тыс. руб.:

№ пп	Наименование статей дебиторской задолженности	По состоянию на 31.12.22	По состоянию на 31.12.21	По состоянию на 31.12.20
1	Авансы выданные (поставщикам)	3997	347	262
2	Дебиторская задолженность по арендаторам	-	-	294
3	Дебиторская задолженность по налогам и сборам	392	490	2005
4	Прочая дебиторская задолженность	5794	4116	3580
5	Всего	10183	4953	6141

К строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» - 122 858 тыс. рублей.:

№ пп	Наименование финансовых вложений	По состоянию на 31.12.22	По состоянию на 31.12.21	По состоянию на 31.12.20
1	Сумма депозитных договоров в руб.	69915	0	0
2	Сумма депозитных договоров в $ США с учетом конвертации в руб.	0	28512	0
3	Облигации ОФЗ с учетом НКД в руб., в том числе:	24943	29008	41324
	тело	24451	28515	40823
	НКД	492	493	501
4	Вексель	28000	81700	76000
5	Всего с учетом конвертации валюты в руб.	122858	139220	117324

К строке 1520 «Кредиторская задолженность», в тыс. руб.:

№ пп	Наименование статей кредиторской задолженности	По состоянию на 31.12.22	По состоянию на 31.12.21	По состоянию на 31.12.20
1	Авансы, полученные от арендаторов	23441	20787	20603
2	Кредиторская задолженность перед поставщиками	172	75	64
3	Кредиторская задолженность по налогам и сборам	9925	7938	7653
4	Прочая кредиторская задолженность	104	230	168
5	Всего	33642	29030	28488

Задолженность по начисленным процентам по полученному займу и выданным процентным векселям – нет.

Пояснения к форме «Отчет о финансовых результатах» 0710002

По строке 2110 «Выручка» (нетто) от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС) отражается выручка от сдачи имущества в аренду.
Вся выручка оплачена денежными средствами, расчеты не денежными средствами не велись. Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю (курсовая разница) отражена в свернутом виде.

Затраты на производство за 2022 год

в тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
Материальные затраты	1183	1489
Расходы на оплату труда	22137	21608
Отчисления на соц. нужды	4416	4217
Амортизация	3722	3911
Прочие затраты, в том числе:	36884	35826
Налог на имущество	21274	14572
Аренда земельных участков	8545	8379
Итого по элементам	68342	67051
Итого расходов по обычным видам деятельности	68342	67051

Прочие доходы и расходы за 2022 год

в тыс. руб.

Прочие доходы:	148609	Прочие расходы	153530
В том числе: Операции, связанные с ценными бумагами	139576	В том числе: Операции, связанные с реализацией ценных бумаг	132693
		Прочие операции с ценными бумагами	6883

Корректировка стоимости ценных бумаг	8626	Корректировка стоимости ценных бумаг	11744
Прочие	407	Прочие	2210

Пояснения к форме «Отчет о движении денежных средств» 0710005

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи»:

в тыс. руб.

Прочие платежи	**2022 год**	**2021 год**
Страховые взносы	(4 289)	(3 243)
Налог на имущество	(19 320)	(14 375)
Прочее	(595)	(776)
ИТОГО	(24 204)	(18 394)

Примечание: АО «ШКОМ» арендует земельные участки у г. Москвы. Арендная плата в отношении земельных участков за кадастровыми номерами: 77:01:0002016:47; 77:01:0002016:89 рассчитывается исходя из кадастровой стоимости участков, категории земли, а также вида использования, для которого предоставляются земельные участки. Арендодатель вправе в одностороннем порядке изменять кадастровую стоимость, размер арендной платы и вид разрешенного использования. В связи с тем, что арендная плата рассчитывается по формуле, и зависит от переменной величины (кадастровой стоимости), такая арендная ставка является переменной платой. Ежегодно Департамент городского имущества г. Москвы уведомляет Общество о стоимости арендной платы в письменной форме. В 2022 году сумма арендных платежей за земельные участки составила 8546 тыс. руб..

В соответствии с МСФО 16 «Аренда» (ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ПБУ 1/2008 «Учетная политика») переменная выплата, не зависящая от индекса или ставки, признается в составе прибыли или убытка (МСФО 16 п.38; ФСБУ 25/2018 п.7, ПБУ 1/2008 п.7.1)»

Условные активы и обязательства отсутствуют.

Операции со связанными сторонами.

К основному управленческому персоналу относятся: члены Совета директоров:

Гаркавенко Николай Ильич – председатель Совета директоров,

Чхаидзе Владимир Иосифович – член Совета директоров,

Гаркавенко Андрей Николаевич - член Совета директоров,

Чхаидзе –Ортис Карина Иосифовна-, член Совета директоров

Хор Наталия Федоровна- член Совета директоров.

Генеральный директор- Гаркавенко А.Н.

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции:
- Начисление краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу и оплата труда Генерального директора Общества составила – 2 189 тыс. руб. . Отчисления в ФСС и ПФР составили 363 тыс.руб..

В 2022 году по решению Общего Собрания объявлены к выплате дивиденды за 2022 год в сумме 16 001 тыс. руб. с учетом НДФЛ и налога на прибыль. Выплачено акционерам – 15 093 тыс. руб., оплачен НДФЛ-836 тыс. руб., налог на прибыль- 58 тыс. руб.

Наиболее крупными акционерами Общества являются:
юридические лица -ООО «ИНТРАСТКОМ-УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ»-58,11 %;
физическое лицо - Гаркавенко Николай Ильич- 38,75%..- конечный бенефициар.

Дивиденды, выплаченные наиболее крупным акционерам в сумме составили:
-ООО «ИНТРАСТКОМ-УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ»-9 298 тыс. руб.
-Гаркавенко Николаю Ильичу – 6 200 тыс. руб. в том числе
НДФЛ- 830 тыс. руб.

Влияние геополитической ситуации.

На фоне ужесточения риторики США и ряда европейских стран в феврале 2022 года, резкого обострения ситуации на Украине. На российской фондовой бирже произошло резкое и значительное снижение индексов РТС, московской биржи, акций крупнейших банков и промышленных компаний на 30-50%. Мосбиржа была вынуждена несколько раз приостанавливать торги из-за резкого падения котировок. Центральный Банк РФ для стабилизации ситуации на финансовых рынках принял решение о валютных интервенциях, запрете коротких продаж.

В свою очередь США и страны ЕС анонсированы санкции, как против отдельных физических и юридических лиц, так и против отдельных секторов экономики. Санкции введены против крупнейших банков России: Сбербанк, ВТБ, ВЭБ, Промсвязьбанк, Совкомбанк; введены ограничения на экспорт отдельных высокотехнологичных товаров (полупроводники, компьютеры, датчики и проч.).

По мнению Правительства РФ, Россия располагает денежными ресурсами, достаточными для обеспечения устойчивости финансовой системы в условиях санкций и внешних угроз.

Описанные выше события не повлияли на представленную отчетность Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года.

Руководство Общества внимательно следит за ситуацией на рынке, в России и мире для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития.
В связи с тем, что основным видом деятельности АО ШКОМ является сдача в аренду нежилых помещений руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию финансовой устойчивости Общества в сложившихся

условиях и имеет адекватную ситуации систему по управлению рисками для предотвращения их негативного влияния.

Генеральный директор Таркавенко А.Н.

Главный бухгалтер Лапина Н.И.