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

ЗА 2020 ГОД

МАРИЛЛИОН
A member of Kreston International | A global network of independent accounting firms
KRESTON Knowing you.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества «ШКОМ» (Школьная мебель)»

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской отчетности АО «ШКОМ», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах и приложений к ним, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «ШКОМ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 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 иные 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 2020 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет Общества за 2020 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;

- 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.



П.А. Павлов
Старший менеджер Департамента общего аудита
на основании доверенности №007-АФ-2021 от 19.03.2021
АО «АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «МАРИЛЛИОН»
Москва, Российская Федерация

24 марта 2021 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
125124, РФ, г. Москва, 3-я улица Ямского поля, д. 18
Член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 11606054850

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
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 [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
АО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "МАРИЛЛИОН"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7720011320
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027700190253

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	131 686	135 617	139 554
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	131 686	135 617	139 554
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	73	64	34
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	6 141	6 413	5 815
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	117 324	110 778	119 540
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	29 837	7 433	487
	Прочие оборотные активы	1260	7	9	7
	Итого по разделу II	1200	153 382	124 697	125 883
	БАЛАНС	1600	285 068	260 314	265 437

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	253 695	229 847	236 401
	Итого по разделу III	1300	256 264	232 416	238 971
	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	28 488	27 753	26 232
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	316	145	235
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	28 804	27 898	26 467
	БАЛАНС	1700	285 068	260 314	265 437

Руководит

Гаркавенко Андрей Николаевич
(расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
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 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	78 353	85 138
	Себестоимость продаж	2120	(17 562)	(19 687)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	60 791	65 451
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(42 422)	(47 063)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	18 369	18 388
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	7 815	8 076
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	77 563	92 554
	Прочие расходы	2350	(73 806)	(95 753)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	29 941	23 265
	Налог на прибыль	2410	(6 093)	(4 741)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(6 093)	(4 741)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	23 848	18 524

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО 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	23 848	18 524
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководит

Гаркавенко Андрей Николаевич
(расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
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 2018 г.	3100	462	-	1 919	188	236 401	238 970
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	18 524	18 524
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	18 524	18 524
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 акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(25 078)	(25 078)
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 акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(25 078)	(25 078)

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 2019 г.	3200	462	-	1 919	188	229 847	232 416
За 2020 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	23 848	23 848
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	23 848	23 848
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 акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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 акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	462	-	1 919	188	253 695	256 264

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	256 265	232 416	238 970

Руководитель _____ Гаркавенко Андрей Николаевич

(расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
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 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	78 870	89 249
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	78 682	88 534
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	188	715
Платежи - всего	4120	(62 527)	(72 194)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(16 716)	(25 337)
в связи с оплатой труда работников	4122	(21 699)	(20 631)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(4 465)	(5 636)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(19 647)	(20 590)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	16 343	17 055
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	147 231	141 129
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	138 747	133 054
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	8 484	8 075
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(140 225)	(127 790)
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	(140 225)	(127 790)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	7 006	13 339

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 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	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(23 697)
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 (участников)	4322	-	(23 697)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(23 697)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	23 349	6 697
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 433	487
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	29 837	7 433
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(945)	249

Руководитель

Гаркавенко Андрей Николаевич
(расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

Акционерное общество
«ШКОМ» (Школьная мебель)»

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

18.03.2021г. **г. Москва**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «ШКОМ» (Школьная мебель) далее АО «ШКОМ» или «Общество» за 2020 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 31.12.2020 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 31.12.2020 года действующие обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства, отсутствуют. Дочерних и зависимых обществ нет.

Основными видами деятельности Общества в 2020 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 33 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 2020 году Общество

размещало денежные средства в качестве процентных депозитных вкладов в банках РФ, так же Обществом в ООО «АВАНГАРД-ФИНАНС» и АО «АВАНГАРД-СТЕКЛО» приобретались векселя.

Основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

- стоимость амортизируемых основных средств 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 40 тысяч рублей - на основании Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденного постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1;

Стоимостью до 40 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 денежным эквивалентам отнесены высоколиквидные банковские облигации, депозиты с возможностью закрытия в любой момент времени, все другие депозиты без права досрочного закрытия отнесены к финансовым вложениям.

Пояснения к отчетности

Пояснения к бухгалтерской отчетности (форма 0710099)

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

№ пп	Наименование основных средств	По состоянию на 31.12.20	По состоянию на 31.12.19	По состоянию на 31.12.18
1	здания, сооружения, кап. вложения	131105	134840	138575

2	машины, оборудование, приборы	581	776	937
3	транспортные средства	-	-	-
4	прочие основные средства	-	1	42
5	Всего	131686	135617	139544

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

№ пп	Наименование статей дебиторской задолженности	По состоянию на 31.12.20	По состоянию на 31.12.19	По состоянию на 31.12.18
1	Авансы выданные (поставщикам)	262	108	192
2	Дебиторская задолженность по арендаторам	294	2	45
3	Дебиторская задолженность по налогам и сборам	2005	2413	1566
4	Прочая дебиторская задолженность	3580	3890	4012
5	Всего	6141	6413	5815

К строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» - 117 324 тыс. рублей.:

№ пп	Наименование финансовых вложений	По состоянию на 31.12.20	По состоянию на 31.12.19	По состоянию на 31.12.18
1	Сумма депозитных договоров в руб.	0	44400	48700
2	Сумма депозитных договоров в $ США с учетом конвертации в руб.	0	23220	25444
3	Облигации Авангард-Агро, облигации ОФЗ с учетом НКД в руб., в том числе:	41324	8158	32 396
	тело	40823	8007	32 016
	НКД	501	151	380
5	Вексель	76000	35000	13000
6	Всего с учетом конвертации валюты в руб.	117324	110778	119540

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

№ пп	Наименование статей кредиторской задолженности	По состоянию на 31.12.20	По состоянию на 31.12.19	По состоянию на 31.12.18
1	Авансы, полученные от арендаторов	20603	20782	19790
2	Кредиторская задолженность перед поставщиками	64	28	120
3	Кредиторская задолженность по налогам и сборам	7653	6769	6081
4	Прочая кредиторская задолженность	168	174	241
5	Всего	28488	27753	26232

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

в тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020 год	за 2019 год
Материальные затраты	1414	1641
Расходы на оплату труда	20833	19053
Отчисления на соц. нужды	4600	5930
Амортизация	3931	3936
Прочие затраты	29206	36190
Итого по элементам	59984	66750
Итого расходов по обычным видам деятельности	59984	66750

Пояснения к форме «Отчет о движении денежных средств» 0710005

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи»:

в тыс. руб.

Прочие платежи	2020 год	2019 год
Страховые взносы	(5 312)	(5 693)
Налог на имущество	(13 184)	(11 067)
Прочее	(1 150)	(3 830)
ИТОГО	(19 647)	(20 590)

Влияние неблагоприятной обстановки по коронавирусной инфекции (2019-nCoV) в г. Москве, связанной с ограничительными мерами

В связи с тем, что основным видом деятельности АО ШКОМ является сдача в аренду нежилых помещений- выручка организации по основному виду снизилась на 8 % в 2020 году по сравнению с 2019 годом. 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.

Условные факты хозяйственной деятельности, события после отчетной даты

Условные факты хозяйственной деятельности на 31.12.2020 года не возникали.

События после отчетной даты не имели место.

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:

- Выплата краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу составила – 1 947 тыс. руб. , отчисления в ФСС и ПФР- 368 тыс.руб.

В 2020 году по решению Общего Собрания дивиденды за 2019 год не выплачивались.

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

Генеральный директор Гаркавенко А.Н.

Главный бухгалтер Папина Н.И.