mazars

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ШКОМ» (ШКОЛЬНАЯ МЕБЕЛЬ)» ЗА 2021 ГОД

mazars

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 2021 года, отчета о финансовых результатах и приложений к ним, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 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 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на раздел «Влияние геополитической ситуации» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества, в котором изложены события, произошедшие в феврале 2022 года, которые оказали резко негативное воздействие на финансовые рынки всего мира и привели к санкциям как против отдельных физических и юридических лиц, так и против отдельных секторов экономики.

Описанные выше события не повлияли на представленную отчетность Общества по состоянию на 31 декабря 2021 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. По мнению руководства, возникшие риски могут оказать существенное влияние на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Однако на данный момент окончательный эффект невозможно предсказать в связи с постоянно меняющейся ситуацией.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

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 2021 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет Общества за 2021 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.

mazars

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.

Павел Александрович Павлов,

действующий от имени аудиторской организации
на основании доверенности № 008-АФ-2021 от 06.10.2021,
руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21606077597),

23 марта 2022 года

Аудируемое лицо

Акционерное общество «ШКОМ» (Школьная мебель)»

ОГРН 1027739240528

119017, РФ, г. Москва, Б. Толмачёвский пер., д.16

Аудиторская организация

Акционерное общество
«Мазар Аудиторские Услуги»

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 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	127 783	131 686	135 617
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	919	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	128 702	131 686	135 617
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	89	73	64
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	4 953	6 141	6 413
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	139 220	117 324	110 778
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 206	29 837	7 433
	Прочие оборотные активы	1260	12	7	9
	Итого по разделу II	1200	153 480	153 382	124 697
	БАЛАНС	1600	282 182	285 068	260 314

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	250 316	253 695	229 847
	Итого по разделу III	1300	252 885	256 264	232 416
	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	29 030	28 488	27 753
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	267	316	145
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	29 297	28 804	27 898
	БАЛАНС	1700	282 182	285 068	260 314

Руководите

ркавенко Андрей Николаевич
асшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
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 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	84 902	78 353
	Себестоимость продаж	2120	(17 276)	(17 562)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	67 626	60 791
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(49 775)	(42 422)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	17 851	18 369
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	8 332	7 815
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	110 370	77 563
	Прочие расходы	2350	(115 745)	(73 806)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	20 808	29 941
	Налог на прибыль	2410	(4 185)	(6 093)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(5 104)	(6 093)
	отложенный налог на прибыль	2412	919	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	16 623	23 848

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	16 623	23 848
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель Гаркавенко Андрей Николаевич

(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
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 2019 г.	3100	462	-	1 919	188	229 847	232 416
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	23 848	23 848
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	23 848	23 848
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	-	-	-	-	-	-
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	-	-

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 2020 г.	3200	462	-	1 919	188	253 695	256 264
За 2021 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	16 623	16 623
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	16 623	16 623
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	-	-	-	-	(20 002)	(20 002)
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	(20 002)	(20 002)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	462	-	1 919	188	250 316	252 885

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	252 885	256 265	232 416

Руководитель

Гаркавенко Андрей Николаевич

(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
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 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	85 483	78 870
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	85 331	78 682
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	152	188
Платежи - всего	4120	(67 106)	(62 527)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(22 657)	(16 716)
в связи с оплатой труда работников	4122	(21 557)	(21 699)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(4 498)	(4 465)
прочие платежи	4129	(18 394)	(19 647)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	18 377	16 343
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	53 220	147 231
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	48 540	138 747
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 680	8 484
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(72 193)	(140 225)
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	(72 193)	(140 225)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(18 973)	7 006

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	(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	(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	(19 881)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(20 477)	23 349
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	29 837	7 433
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	9 206	29 837
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(154)	(945)

Руководи

Гаркавенко Андрей Николаевич
(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

Акционерное общество
«ШКОМ» (Школьная мебель)»

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

15.03.2022г. **г. Москва**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «ШКОМ» (Школьная мебель) далее АО «ШКОМ» или «Общество» за 2021 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 31.12.2021 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 31.12.2021 года действующие обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства, отсутствуют. Дочерних и зависимых обществ нет.

Основными видами деятельности Общества в 2021 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 2021 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 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 31.12.21	По состоянию на 31.12.20	По состоянию на 31.12.19

1	здания, сооружения, кап. вложения	127413	131105	134840
2	машины, оборудование, приборы	370	581	776
3	транспортные средства	-	-	-
4	прочие основные средства	-	-	1
5	Всего остаточная стоимость ОС	127783	131686	135617
	СПРАВОЧНО:			
	Первоначальная стоимость ОС	180 600	183 117	183 117
	Амортизация	52 817	51 431	47 500

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

№ пп	Наименование статей дебиторской задолженности	По состоянию на 31.12.21	По состоянию на 31.12.20	По состоянию на 31.12.19
1	Авансы выданные (поставщикам)	347	262	108
2	Дебиторская задолженность по арендаторам	-	294	2
3	Дебиторская задолженность по налогам и сборам	490	2005	2413
4	Прочая дебиторская задолженность	4116	3580	3890
5	Всего	4953	6141	6413

К строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» - 139 709 тыс. рублей.:

№ пп	Наименование финансовых вложений	По состоянию на 31.12.21	По состоянию на 31.12.20	По состоянию на 31.12.19
1	Сумма депозитных договоров в руб.	0	0	44400
2	Сумма депозитных договоров в $ США с учетом конвертации в руб.	28512	0	23220
3	Облигации Авангард-Агро, облигации ОФЗ с учетом НКД в руб., в том числе:	29008	41324	8158
	тело	28515	40823	8007
	НКД	493	501	151
4	Вексель	81700	76000	35000
5	Всего с учетом конвертации валюты в руб.	139220	117324	110778

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

№ пп	Наименование статей кредиторской задолженности	По состоянию на 31.12.21	По состоянию на 31.12.20	По состоянию на 31.12.19
1	Авансы, полученные от арендаторов	20787	20603	20782
2	Кредиторская задолженность перед поставщиками	75	64	28
3	Кредиторская задолженность по налогам и сборам	7938	7653	6769
4	Прочая кредиторская задолженность	230	168	174
5	Всего	29030	28488	27753

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 2021 год

в тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
Материальные затраты	1489	1414
Расходы на оплату труда	21608	20833
Отчисления на соц. нужды	4217	4600
Амортизация	3911	3931
Прочие затраты, в том числе:	35826	29206
Налог на имущество	14572	13775
Аренда земельных участков	8379	8379
Итого по элементам	67051	59984
Итого расходов по обычным видам деятельности	67051	59984

Прочие доходы и расходы за 2021 год

в тыс. руб.

Прочие доходы:	110370	Прочие расходы	115745
В том числе: Операции, связанные с ценными бумагами	110006	В том числе: Операции, связанные с ценными бумагами	115061

Пояснения к форме «Отчет о движении денежных средств» 0710005

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи»:

в тыс. руб.

Прочие платежи	2021 год	2020 год
Страховые взносы	(3 243)	(5 312)
Налог на имущество	(14 375)	(13 184)
Прочее	(776)	(1 150)
ИТОГО	(18 394)	(19 647)

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 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 31.12.2021 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:

- Начисление краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу и оплата труда Генерального директора Общества составила – 1 976 тыс. руб. . Отчисления в ФСС и ПФР составили 322 тыс.руб..
- По состоянию на 31.12.2021г. не выплачено краткосрочное вознаграждение члену Совета директоров Хор Н.Ф. в сумме 210 тыс. руб..

В 2021 году по решению Общего Собрания объявлены к выплате дивиденды за 2020 год в сумме 20 002 тыс. руб. с учетом НДФЛ и налога на прибыль. Выплачено – 18 814 тыс. руб., оплачен НДФЛ-1066 тыс. руб., налог на прибыль- 72 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»-11 622 842 руб. 40 коп.;
-Гаркавенко Николаю Ильичу – 7 749 881 руб. 10 коп., в том числе НДФЛ- 1 062 482руб..

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 2021 года.

Руководство Общества внимательн[redacted]ицией на рынке, в России и мире для более быстрой адаптации к и[redacted]ловиям, принимая решения на основе различных сценариев разви[redacted]

Генеральный директор[redacted] Гаркавенко А.Н.

Главный бухгалтер[redacted] Папина Н.И.