ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности НАО«Шамбала»
за 2020год

НАО «Шамбала»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности НАО «Шамбала» за 2020 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Непубличное акционерное общество «Шамбала».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

НАО «Шамбала».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 692760,Приморский край г. Артем, тер. Бухта Муравьиная ,73 корпус 5 офис 311.

Почтовый адрес: 692760,Приморский край г. Артем, тер. Бухта Муравьиная ,73 корпус 5 офис 311

Сведения об образовании юридического лица:

НАО «Шамбала» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по г. Краснодару 18.03.2010 года, основной государственный регистрационный номер 1102310001375, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 23 № 0080008581

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2310144888

Код причины постановки на учет (КПП): 231001001

Правовое положение НАО «Шамбала»», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров НАО «Шамбала» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность НАО «Шамбала» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- Организация и обеспечение полноценного отдыха, оздоровление взрослых и семей;

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
1	Деятельность по организации азартных игр	Департамент туризма Приморского края	06.09.2019 г	05АА№ 05-15
2	Деятельность баров и ресторанов	Министерство Промышленности и торговли приморского края	17.11.2020 г	25РПО0001086

1.2. Акционерный капитал

Уставный капитал НАО «Шамбала» (далее – Общество) составляет 602157500,00 (Шестьсот два миллиона сто пятьдесят семь тысяч пятьсот) рублей.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 6021575 (Шесть миллионов двадцать одна тысяча пятьсот семьдесят пять штук номинальной стоимостью 1 00 (Сто) рублей каждая.

1.3. Структура акционерного капитала

Наименование организации	Ед.изм.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилеги-рованных	обыкновен-ных	
Уставный капитал, всего	шт.	6021575	0	6021575	100%
Смоленцев М.Ю.	шт.	6021575	0	6021575	100%

На основании приказа Федеральной службы по финансовым рынкам № 265/пз-и от 10.02.2011 г. была проведена регистрация выпуска и отчета об итогах выпуска ценных бумаг НАО «Шамбала».

Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-75253-Р-001Д от 10.02.2011 г.

Уставный капитал НАО «Шамбала» оплачен полностью.

Бенефициарным владельцем является Смоленцев М. Ю.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для НАО «Шамбала», является деятельность по организации азартных игр (ОКВЭД 92.71)

По подсобно-вспомогательной деятельности Общество осуществляет:
56.10 Деятельность баров и кафе
71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

НАО «Шамбала» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество имеет обособленные структурные подразделения - филиалы и представительства на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица	Уровень обособленности
1	Обособленное подразделение НАО «Шамбала»	353643,Краснодарский край, Щербиновский район, Шабельское поселение, игорная зона «Азов-Сити»	Не выделено на отдельный баланс
2	Обособленное подразделение НАО «Шамбала»	692760,Приморский край, г. Артем, ул. Фрунзе 47/1	Не выделено на отдельный баланс
2	Обособленное подразделение НАО «Шамбала»	692760,Приморский край, г. Артем, тер. Бухта Муравьинная д 73 корпус 5 офис 311	Не выделено на отдельный баланс

Списочная численность работников НАО «Шамбала» на 31 декабря 2020 г. составила 284 человек.

1.3. Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров.

Решением Акционера Общества утвержден Регистратор - Акционерное общество «Новый регистратор», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг НАО «Шамбала» на основании договора № КРФ ОРК -57 от 10.09.2010 года.

Полное фирменное наименование:
Акционерное общество «Новый регистратор»
Сокращенное фирменное наименование:
АО «Новый регистатор»
Почтовый адрес: 107078, г. Москва, а/я162,
Место нахождения: 107078, г. Москва, Каланчевская д,15А
Фактический адрес: 350020,г. Краснодар,ул.Одесская,48 Краснодарский региональный филиал
Телефон: (861) 251-74-39

1.4. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является Аудиторская группа «Ваш СоветникЪ», 350015, г. Краснодар, ул. Красная, д.154

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2020 г. НАО «Шамбала» не имеет дочерние и зависимые общества

1.6. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

НАО «Шамбала» в 2020 году ошибок в бухгалтерском учете и отчетности не выявляло и не исправляло.

1.7. Органами управления НАО»Шамбала» являются:

1.7.1. Общее собрание акционеров;

В соответствии со ст. 9 Устава НАО «Шамбала» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в ст. 9, п. 9.2 Устава НАО «Шамбала».

В соответствии с п. 10.1 Устава Общества количественный состав Совета директоров составляет 1 (Один) человек_-Смоленцев Максим Юрьевич.

В соответствии с данным Положением и Уставом Общества Совет директоров осуществляет:

- общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к исключительной компетенции Общего собрания акционеров;
- контроль исполнения решений общих собраний акционеров и обеспечения прав акционеров в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.7.2. Единоличный исполнительный орган – Директор Общества.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету открытого акционерного общества «Шамбала» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 1 от 28.12.2017, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции открытого акционерного общества
- Бухгалтерская отчетность НАО «Шамбала» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 21.11.96 № 129-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. К В Учетную политику Общества в 2019 году положениями приказа руководителя № 2 от 01.10.2019 года были внесены изменения, суть которых изложена в п. 6 Настоящих Пояснений.

раткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

2.2. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации грузовых перевозок, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд НАО «Шамбала» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

- по основным средствам первой амортизационной группы – 13 месяцев;
- по основным средствам второй амортизационной группы – 25 месяцев;
- по основным средствам третьей амортизационной группы – 37 месяцев;
- по основным средствам четвертой амортизационной группы – 61 месяц;
- по основным средствам пятой амортизационной группы – 85 месяцев;

- по основным средствам шестой амортизационной группы – 121 месяц;
- по основным средствам седьмой амортизационной группы – 181 месяц;
- по основным средствам восьмой амортизационной группы – 241 месяц;
- по основным средствам девятой амортизационной группы – 301 месяц;
- по основным средствам десятой амортизационной группы (кроме зданий) – 480 месяцев;
- по зданиям десятой амортизационной группы – 960 месяцев.

Амортизация не начисляется по:
- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.3. Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2020 году не имело.

2.4. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Способы списания расходов по НИОКР и сроки применения результатов НИОКР устанавливаются в Обществе в соответствии с ПБУ 17/02.

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов работ, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более одного года.

В течение отчетного года списание расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам осуществляется равномерно в размере 1/12 годовой суммы, приходящейся на отчетный период.

В случае сокращения ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР Общество последним отчетным месяцем, в котором будут отражаться соответствующие доходы, списывает полностью оставшуюся сумму расходов по НИОКР, включая суммы, образовавшиеся за счет округления.

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,

- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

2.6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные НАО «Шамбала» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между НАО «Шамбала» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2020 году Обществом не создавался, ввиду отсутствия сомнительной задолженности

2.9. Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

2.10. Фонды

В 2020 году ЗАО «Шамбала» создан резервный фонд не создавался.

2.11. Займы и кредиты

В отчетности НАО «Шамбала» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

2.12. Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

НАО «Шамбала» не является плательщиком НДС на основании ст.149 п.3 пп 8 НК РФ ОКВЭД 92.11

НАО «Шамбала» является плательщиком НДС по ОКВЭД 56.10

Расчеты по налогу на прибыль

НАО «Шамбала» не является плательщиком налога на прибыль п. 9ст. 274 НК РФ

НАО «Шамбала» является плательщиком по налогу на прибыль ОКВЭД 56.10

2.13. Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует полную производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции без выделения управленческих и коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

2.14. Расходы на пенсионное обеспечение

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов, рассчитываемого НАО «Шамбала» по регрессивной ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Резерв по расходам на пенсионное обеспечение в 2020 году не создавался.

2.15. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводилась в 2019 году.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением директора НАО «Шамбала»

2.16. Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России и ФКЦБ России от 29 января 2003 года № 10н/03-6/пз, которые на 31 декабря 2020 г составили 1644143 (Один миллиард 644 миллиона 143) тысяч рублей

2.17. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Список аффилированных лиц

1) ООО «Колесо» ИНН 1215082407 КПП 010701001 расположенный по адресу: РА, а. Тахтамукай , ул. Чапаева 22;
2) ООО «Кастилло» ИНН 2310051760 КПП 231001001 ,расположенный по адресу: г. Краснодар ,ул. Леваневского 185;
3) Смоленцев М.Ю. ИНН 121501761620 проживающий по адресу: г. Владивосток ,ул. Басаргина 41 корпус 1
4) ООО ЧПО "Шамбала" ИНН 2310186937 кпп 231001001,расположенный по адресу: г. Краснодар, ул. Красная 174
5) ООО "Спортклуб"ИНН 2308157181 КПП 231001001, расположенный по адресу: г. Краснодар, ул. Красная 174
6) ООО "ПАРК СИТИ"ИНН 2310142513 КПП 231001001, расположенный по адресу: г. Краснодар, ул. Красная 174
7) ООО "Южное"ИНН 2308176787 КПП 231001001, расположенный по адресу: г. Краснодар, ул. Красная 174
8) ООО «Флотель»ИНН 2309119380КПП230901001,расположенный по адресу: г. Краснодар, ул. Кубанонабережная, 1.

За 2020 год ООО «Колесо» не оказало услуг про предоставлению транспортных средств в аренду .

Сумма вознаграждения управленческому персоналу за 2020 г 216 тыс. рублей.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства (статья 120 Баланса)

Изменение стоимости основных средств:

	2020 год	2019 год
Стоимость основных средств на начало отчетного года	**301326**	**1101228**
Увеличение стоимости основных средств, всего	**0**	**0**
в том числе за счет:	0	0
взнос в уставный капитал объектов	0	0
поступило новых объектов, в том числе	1727392	0
перемещение между филиалами (подразделениями) Общества	0	0
прочее	-	
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего		
в том числе за счет:		
продажи основных средств	-	-
списания основных средств	-	
Перемещение на долгосроные активы	21168	921334

начисленная амортизация за период	30733	179894

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2020 году нет.

В течение 2020 года основных средств, полученных по договорам лизинга, НАО «Шамбала» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

3.2. Долгосрочные финансовые вложения (инвестиции в зависимые и прочие общества) (статья 1150 Баланса)

По состоянию на 31.12.2020 года долгосрочные финансовый вложения НАО "Шамбала" составили 11 тыс. руб -вклад в Уставный капитал ООО "Южное" (инн 2308176787 , доля участия -51,22 %)

Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Баланса)

Расчеты с поставщиками по уплате СМР в 2020 г составили 136085 тыс ,руб.

3.4. Запасы (Строка 210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 210 Баланса):

	На 31.12.2020	**На 31.12.2019**
Сырье и материалы, всего, в т.ч.	1068658	114741
Готовая продукция и товары для перепродажи	941864	921334
ИТОГО:	**1068658**	**1036075**

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей, которые морально устарели или частично потеряли свое первоначальное качество, на конец отчетного периода не создавался в связи отсутствием морально устаревших и неиспользуемых ТМЦ.

3:.5. Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230Баланса), тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с поставщиками	55062	46568
Расчеты по страховым суммам	21733	29088
Договора займов	164279	166240
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	711
Расходы будущих периодов	6	175
Задолженность по налогам	0	199
Всего по строке 1230 Баланса:	241080	242981

Список основных дебиторов

Наименование контрагента	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020 года
Автоматика ДВ	6134340
Ай Эн Ти Трейд ООО	1044170
Армо Системы ООО	4384487
Архитекс Инжиниринговая Компания ООО	3603671
БрусчаткаПрим ООО	1589916
Вертикаль ООО	1080000
Вимарс ООО	1679208
Владтехника ООО	27917782
Владэлектро ООО	4108975
ДЦ Комплектации и Строительства	2497000
Дальспецресурс ООО	912082

Зурначян Л.М.	6725909
Изолекс ООО	2414857
Криворот А.Ю. ИП	3207182
Ледекс ДВ ООО	6153441
Павленко А.П. ИП	1799840
Перспектива Бюро	22675000
СК Небору ООО	1238693
Смайл ООО	2663448
Спецпожаудит ООО	1644275
СтеллаНПФ ООО	1440355
Строймаксимум НСК ООО	1163757
Центрстрой Сервис	6610942

3.6. Денежные средства (статья 1250 Баланса):
Денежные средства за отчетный период составили 3701 тыс.руб., в том числе:
- денежные средства в кассе 62 тыс.руб.;
- расчетный счет 2851 тыс.руб.;
- переводы в пути 788 тыс.руб.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (срока 1250).Данные отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

3.7. Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

Уставный капитал составляется из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами:
Размер уставного капитала: 602158 тыс.руб.

Уставный капитал ЗАО «Шамбала» оплачен полностью.

Убыток отчетного периода составила 134129 тыс. руб.

3.8. Займы и кредиты (Строка 1410; 1510 Баланса)

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.
Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.
В 2020 году займы Общество составили 1735794 тыс. руб

3.9. Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности НАО «Шамбала» по строке 1520 Баланса на конец 2020 года составила 123232 тыс.рублей (на начало 2017 года –160312 тыс.рублей).
Остатки и движение кредиторской задолженности Общества за 20120год представлены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г. в Разделе 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками (статья 1520 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2019	**На 31.12.2019**
Расчеты с поставщиками	62805	15052
ИТОГО:	**62805**	**15052**

Расчеты с внебюджетными фондами (статья 1520 Баланса), тыс.руб.:

Наименование показателя	**На 31.12.2020**	**На 31.12.2019**
Задолженность перед пенсионным фондом	780	116
Задолженность фондом социального страхования по взносам НС и ПЗ	15	
Прочая задолженность	21703	21703
Задолженность по заработной плате	4840	0
Претензии	32784	0
Договора займов	**605**	**0**
	123232	**37178**

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам (статья 1520 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2020	**На 31.12.2019**
Расчеты по налогу на игорный бизнес	2155	
Расчеты по налогу на имущество		407
ИТОГО с прочими налогами и сборами:	**2155**	**407**

Кредиторская задолженность по оплате труда перед персоналом, задолженность перед государственными внебюджетными фондами, задолженность по налогам и сборам носит текущий характер и связана со сроком выплаты заработной платы и сроками уплаты налогов и страховых взносов. Просроченной задолженности перед бюджетом и сотрудниками по состоянию на 31.12.2019года Общество не имеет.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Первичная информация – операционные сегменты

В деятельности Общества могут быть выделены два основных операционных сегмента (укрупненных вида деятельности):

- Деятельность по организации азартных игр
- Деятельность баров

Выручка по сегменту (тыс.руб.)	**Организация Азартных игр**	**Деятельность баров**
- организация азартных игр	61307	0
- деятельность баров	8257	0

4.2. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Состав доходов	**2019год**	**2019**

- организация азартных игр	61307	0
- деятельность баров	8257	0
ИТОГО:		**0**

4.3. Расходы по обычным видам деятельности:

- организация азартных игр 164731 тыс.руб.;

- деятельность гостиниц 4700 тыс.руб.;

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.

Прочие доходы	**2020год сумма, тыс.руб.**
Прочие операционные доходы, в том числе:	
- проценты к получению	7000
-	
ИТОГО	

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

Прочие расходы	**2020 год**		**2019 год**		
		Сумма, тыс.руб	**Сумма, тыс.руб**		
Прочие расходы, в том числе:		**16422**	**99615**		
-Административный штраф		0 11	4		
- -Банковские комиссии		7306	276		
- Госпошлина		244	6		
- налоги		8861	17222		
- безвозмездные отчисления		0	0		
- ОС			52387		
- спиание кредиторской зодолженности			29720		
- курсовые разницы		0	0		

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2020 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

5. События после отчетной даты

I. По состоянию на 31 декабря 2020 года, в отношении НАО «Шамбала» ведутся следующие судебные разбирательства:

1. АС Приморского края, А51-12081/2020 по иску ЗАО «Шамбала» к ООО «СК НЕБОРУ»;
2. АС Иркутской области, А19-15720/2020 по иску ООО «Технологии газоснабжения» к НАО «Шамбала» (апелляционная инстанция);
3. АС Приморского края, А51-15843/2020 по иску ООО «Оптио-Строй» к НАО «Шамбала» (апелляционная инстанция);
4. АС Приморского края, А51-15844/2020 по иску ООО «Оптио-Строй» к НАО «Шамбала» (апелляционная инстанция);
5. АС Приморского края, А51-15988/2020 по иску ООО «Оптио-Строй» к НАО «Шамбала» (апелляционная инстанция);
6. АС Приморского края, А51-18052/2020 по иску НАО «Шамбала» к ООО «Научно-производственное объединение «ЭЛЕКТРОСИЛА 42»;
7. АС Новосибирской области, А45-33204/2020 по иску ООО «Завод модульных котельных» к НАО «Шамбала»;
8. АС Приморского края, А51-83/2021 по иску ООО «Сантэк» к НАО «Шамбала»;
9. АС Приморского края, А51-88/2021 по иску ООО «Сантэк» к НАО «Шамбала»;
10. АС Приморского края, А51-89/2021 по иску ООО «Сантэк» к НАО «Шамбала»;
11. АС Приморского края, А51-1928/2021 по иску ООО «ДальСТАМ» к НАО «Шамбала»;
12. АС Приморского края, А51-1938/2021 по иску ООО «ДальСТАМ» к НАО «Шамбала»;
13. АС Приморского края, А51-2372/2021 по иску ООО «ДальСТАМ» к НАО «Шамбала»;
14. АС Приморского края, А51-2035/2021 по иску НАО «Шамбала» к Администрации Приморского края.

II. Досудебные разбирательства (существенные претензии) по состоянию на 31 декабря 2020 года, в отношении НАО «Шамбала», отсутствуют.

III. Исполнительные производства в отношении НАО «Шамбала», по состоянию на 31декабря 2020 года не ведутся.

6. Налоговое законодательство.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

7. Непрерывность

Руководством выполнена оценка в отношении способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты,

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

На основании распоряжения Правительства РФ № 2268-Р от 20.10.2018 г игорная зона "Азов Сити" созданная на территории Щербиновского района Краснодарского края в пределах границ земельных участков с кадастровыми номерами, предусмотренными приложением к распоряжению Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2007 г. № 1945-р была ликвидирована с 31.12.2018 г. (Опубликовано на официальном интернет-портале правовой информации 23.10.2018 г.).

Соответственно Обществом прекращена деятельность одного из обособленных подразделений.

В соответствии с условиями договора субаренды № 67/18 от 30.05.2018 года, заключенного с АО «Корпорация развития Приморского края», ЗАО «Шамбала» был передан во временное владение и пользование земельный участок в игорной зоне «Приморье» (Приморский край, г. Артем, Побережье бухты Пионерской, дом 11), для реализации инвестиционного проекта по строительству Инвестиционного объекта «Гостиничный комплекс с казино».

Строительство объекта «Гостиничный комплекс с казино» производится в рамках договора о реализации инвестиционного проекта № 68/18 от 30.05.2018 года (Приложение №3 к договору субаренды № 67/18 от 30.05.2018 года), заключенного ЗАО «Шамбала» («Соинвестор») с ОА «Корпорация развития Приморского края» («Инвестор»).

В соответствии с положениями п. 2.1. Договора о реализации инвестиционного проекта № 67/18 от 30.05.2018 года, проектирование, строительство и ввод в эксплуатацию объекта определен 31.07.2022 года.

Перечень инвестиционных объектов строительства	Стоимость по состоянию на 01.01.2020 года, руб.	Капитальные расходы, произведенные в 2019 году, руб.	Стоимость по состоянию на 31.12.2020 года, руб.
Водогрейная котельная Приморье	16 041 666,67		16 041 666,67
Газовое хранилище Приморье	2 062 500,00		2 062 500,00
Трансформаторная подстанция		205000	205000
Всего стоимость объектов по состоянию на отчетную дату	18104167	205000	18309167

Степень готовности объекта по состоянию на 31.12.2020 года составляет 83%.

Степень готовности объекта первого этапа по состоянию на 31.12.2020 года составляет 100%. Ввод в эксплуатацию для осуществления основного вида деятельности первой очереди объекта состоялся 09 сентября 2020 г

Следовательно, данная бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что НАО «Шамбала» будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

8. Долгосрочные активы к продаже

Раскрытие информации о долгосрочных активах к продаже в бухгалтерской отчетности, производится Обществом в соответствии с положениями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Положениями Приказа руководителя Общества №2 от 01.10.2019 года, в связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Информация о прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденным Приказом Минфина России от 05.04.2019 № 54Н, в целях повышения качества информации об объектах бухгалтерского учета были внесены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета. По результатам внесены изменений определено, что Общество применяет в бухгалтерском учете Положение по бухгалтерскому учету «Информация о

прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденным Приказом Минфина России от 05.04.2019 № 54Н, в досрочном порядке» с 01 июля 2020 года.

В соответствии с положениями Приказа №3 от 01.10.2019 года «О долгосрочных активах к продаже» активы, указанные в п. 8.1. настоящих Пояснений, были классифицированы в качестве долгосрочных активов к продаже, произведена подготовка долгосрочных активов к продаже и первоначальная оценка их по остаточной стоимости объектов по состоянию на 01.07.2020 г., результата которой утверждены приказом руководителя Общества №4 от 01.07.2020 года «Об оценке долгосрочных активов к продаже».
Долгосрочные активы к продаже отражены в бухгалтерском учете в составе оборотных активов, обособленно от других активов на счете 41 (Товары) в соответствии с требованиями ПБУ 16/02.
НАО Шамбала (Продавец) был заключен предварительный договор купли-продажи недвижимого имущества от 01.07.2020 года с ООО «Флотель» (Покупатель), в котором срок заключения договора купли-продажи определен в течении 6 месяцев.

8.1. Описание долгосрочных активов к продаже

N п/п	Наименование актива	Первоначальная стоимость актива без НДС (руб.)	Срок начисления амортизации (мес.)	Сумма начисленной амортизации (руб.)	Остаточная стоимость актива (руб.)
1	Гостевой дом 1 очередь номер: 23:36:0101000:920;	900000	102	262500	637500
2	Гостевой дом 2 очередь номер: 23:36:0101000:922;	27156120	84	6625663	20530457
	Всего по состоянию на 01.07.2020 года	28056120		6888163	21167957

Финансового результата, связанного с долгосрочными активами к продаже (прибыль /убыток) на момент перевода не возникло. Активы оценены по остаточной стоимости, которая сложилась по состоянию на 01.10.2020 года.
Последующая оценка долгосрочных активов к продаже (а также ее влияние на финансовый результат Общества), будет осуществляться в порядке, предусмотренном для оценки запасов до момента их реализации.

9. Данные, отраженные на забалансовых счетах.

8. Данные, отраженные на забалансовых счетах.

Бухгалтерский учет забалансовых счетов ведется в соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.

НАО «Шамбала»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Справка о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении Общества, условных правах и обязательствах:

тыс. руб.

№	Наименование	На 31 декабря 2020года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
	1	**3**	**3**	**4**
1.	Арендованные основные средства			
	в том числе по лизингу			
2.	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	0	0	544
3.	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов			
4.	Обеспечения обязательств и платежей полученные			
5.	Обеспечения обязательств и платежей выданные*			
6.	Износ основных средств			
7.	Нематериальные активы, полученные в пользование			

Обществом в 2020 г не было выданы обеспечения обязательств и платежей.

Генеральный директор _____ Смоленцев М.Ю.

Старший бухгалтер _____ Филиппова И.Л.

«19» марта 2020 года