

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ФОРМАТ»
ЗА 2021 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного Общества «ФОРМАТ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Организация и виды деятельности

Описание Общества

Акционерное Общество «ФОРМАТ» учреждено как Общество «26» июля 1993 года.
ОГРН №1022700433640, зарегистрировано Государственным Учреждением Московская регистрационная Палата за №011173
ИНН 7729169752 КПП 772901001

Адрес местонахождения Общества

Юридический адрес: 119285 г. Москва ул. Пырьева д.2 корп. 2 стр.14

Контактный телефон: 8-499-143-3265

Адрес электронной почты: format-mkf@mail.ru

Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 19 644 740 рублей, разделен на 196 447 400 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,10 рублей каждая.

Реестродержатель: Акционерное Общество «Новый Регистратор», 125009, г. Москва, Большой Гнезниковский переулок, д.7
Тел.:8-495-760-30-05

Органы управления Обществом

В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется Общим собранием акционеров, Советом директоров и Исполнительным органом Общества, которым является Генеральный директор Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества.

Генеральный директор – Маковкина Татьяна Петровна.

Описание деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества в 2021 году является:

Аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом
ОКВЭД 68.20.2

Расшифровка структуры выручки по наименованию оказанных услуг:

№ п/п	Наименование оказания услуг	Сумма (руб. без НДС)	в %
1.	Аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом ОКВЭД 68.20.2	19 756 784.00	100%
	ИТОГО:	19 756 784.00	100%

2. Производственные показатели Общества

В 2021 году было оказано услуг по основным видам деятельности на сумму **19 756 784.00 рублей**, НДС не облагается.

В штате организации в 2021 году состояло 9 сотрудников.

В 2021 году АО «ФОРМАТ» применяло УСН (Доходы минус расходы).

По итогам работы за год получен убыток 1 026 тыс. рублей.

3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 (утверждено приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н):

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности предприятия;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой в 2021 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснения

Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2021 года

Изменения не производились.

5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

1. В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам отнесены здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом в соответствии с законодательством.

Объекты, стоимостью до 40000 рублей, независимо от срока службы включаются в состав материально-производственных запасов.

В отчетном году переоценка основных средств не производилась.

6. Материально – производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение.

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

7. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату.

По состоянию на 31.12.2021 оценочные обязательства по отпускам составили 384 тыс. рублей.

8. Данные прошлых отчетных периодов

С 2021 года расходы на оплату услуг держателя реестра акционеров учитываются в бухгалтерском учете Общества в качестве прочих расходов (ранее – в качестве расходов по обычным видам деятельности).

В целях сопоставимости показателей осуществлена корректировка показателей отчета о финансовых результатах за 2020 год в части информации о величине управленческих расходов и прочих расходов.

9. Выплата дивидендов.

В 2021 году Общество не выплачивало дивиденды.

10. Прибыль (убыток) на акцию:

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций.

Базовый убыток на акцию рассчитан как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год тыс. руб.	(1026)	(460)
Общее количество акций на конец года, шт.	196 447 400	196 447 400
Средневзвешенное количество акций шт.	196 447 400	196 447 400
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ, руб.	(0,005)	(0,002)

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости.

11. Связанные стороны.

Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор. В 2021 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (зарботная плата) на общую сумму 1124 тыс. рублей. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы в государственные внебюджетные органы. Дополнительных выплат, кроме заработной платы и сумм оплаты ежегодного отпуска в 2021 году управленческому персоналу не производилось.

12. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов.

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты 2020года		Совокупные затраты 2021 ода	
	Приобретено	Использовано	Приобретено	Использовано
Энергия в том числе:	4 406 066	4 406 066	4 292 130	4 292 130
-электрическая	3 714 771	3 774 771	3 547 145	3 547 145
-тепловая	631 295	631 295	744 985	744 985

13. COVID-19

В связи с распространением новой коронавирусной инфекции в 2021 году АО «Формат» столкнулось со значительными трудностями в экономико-хозяйственной деятельности. Сотрудники находились на удаленной работе с выполнением в полной мере должностных инструкций. Штат сохранен. Зарплата сотрудникам не сокращена.

Так как единственным видом дохода является сдача в аренду нежилого имущества под ресторанную деятельность, платежи по аренде имущества от контрагентов приходили со значительной задержкой.

Поэтому организация испытывала финансовые трудности со своевременным погашением задолженности контрагентам.

Приняты меры по оптимизации хозяйственной деятельности и сокращению расходов.

14. События после отчетной даты

24 февраля 2022 некоторыми странами и международными организациями на фоне геополитического конфликта на Украине введены пакеты санкций в отношении государственного долга РФ и ряда российских банков и компаний. Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падением курса рубля по отношению к евро и доллару, а также волатильности роста и спроса цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях нового санкционного законодательства. Однако на финансовое состояние Общества указанные события не повлияли. В настоящее время руководство проводит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Также прилагаются следующие табличные Пояснения:

- 1. Основные средства (Табличные пояснения к бухгалтерской отчетности № 2.1-2.4);
- 2. Дебиторская и кредиторская задолженность (Табличные пояснения к бухгалтерской отчетности №5.1-5.4);
- 3. Затраты на производство (Табличные пояснения к бухгалтерской отчетности №6).

Генеральный директор
АО «ФОРМАТ»

«30» марта 2022 г.



Т.П.Маковкина

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель Маковина Татьяна Петровна
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	9 363	-	2 667	-	(100)	-	-	-	-	-	11 931
	5530	за 2020г.	6 609	-	9 263	-	(6 308)	(191)	-	(10)	-	-	9 363
	5511	за 2021г.	9 257	-	2 620	-	-	-	-	-	-	-	11 877
	5531	за 2020г.	5 620	-	9 257	-	(5 620)	-	-	-	-	-	9 257
	5512	за 2021г.	106	-	47	-	(100)	-	-	-	-	-	53
Авансы выданные	5532	за 2020г.	788	-	6	-	(688)	-	-	-	-	-	106
	5513	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020г.	201	-	-	-	(191)	-	-	(10)	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	9 363	-	2 667	-	(100)	-	-	-	X	-	11 931
	5520	за 2020г.	6 609	-	9 263	-	(6 308)	(191)	-	(10)	-	-	9 363

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

0.3. Платитчик и движение кредиторской задолженности										
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредитной в дебиторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	2 904	2 665	180	(804)	-	-	-	4 944
	5580	за 2020г.	1 373	1 228	28	(123)	-	397	-	2 904
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1 225	840	1	(576)	-	-	-	1 490
	5581	за 2020г.	353	943	5	(76)	-	-	-	1 225
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 395	1 673	179	(24)	-	-	-	3 223
	5583	за 2020г.	1 010	206	24	(36)	-	193	-	1 395
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	284	151	-	(204)	-	-	-	231
	5586	за 2020г.	-	79	-	-	-	204	-	284
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021г.	2 904	2 665	180	(804)	-	-	-	4 944
	5570	за 2020г.	1 373	1 228	28	(123)	-	397	-	2 904

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
 Маковкина Татьяна
 Петровна
 (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	6 388	6 535
Расходы на оплату труда	5620	3 150	3 496
Отчисления на социальные нужды	5630	747	808
Амортизация	5640	1 788	1 798
Прочие затраты	5650	3 598	3 071
Итого по элементам	5660	15 671	15 708
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	15 671	15 708

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Маковкина Татьяна
Петровна
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.