

Закрытое акционерное общество «ФОРТ»
Пояснительная записка
к финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2021 г.

Общая информация об Обществе:

ЗАО «ФОРТ», далее Общество, ОГРН 1027808913758, ИНН 7823001161 /КПП 781901001 создано 03.09.1992 г. 198411, г.Санкт-Петербург, г.Ломоносов, ул. Морская, д.92.

Общество состоит на учете в Межрайонной Инспекции ФНС РФ № 3 по Санкт-Петербургу.

Уставный капитал Общества составляет 12 (двенадцать тысяч) рублей.
По состоянию на 31.12.2021 года Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор: Ованесян А.В., Протокол № 01-ВОС/18 от 18.01.2018 года Внеочередного общего собрания акционеров ЗАО «ФОРТ» сроком до 18.01.2023 года..

Общество не имеет обособленных подразделений.

Общество не имеет свои представительства в регионах Российской Федерации.

По состоянию на 31.12.2021 года участниками Общества являются:

участники	100 %	Руб.
Кормилина Нина Сергеевна	0,8	100,0
Ованесян Арарат Валентинович	57	6 950,0
Оганесян Самвел Валентинович	41,4	5 060,0
Стрельбицкий Евгений Владимирович	0,4	50,0
Юрьев Юрий Николаевич	0,4	50,0
Итого:	100%	12 210,0

В 2021 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является ОКВЭД 68.20- Сдача в аренду собственного недвижимого имущества

Наличие лицензий: лицензии не предусмотрены..

Общие принципы учетной политики и составления финансовой отчетности общества:

1.) Общие принципы

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет Общества за 2021 год велся на основе следующих основных допущений:

- допущение непрерывной деятельности
- допущение последовательности применения учетной политики

- допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

Организация ведения бухгалтерского учета и обработка первичных документов возложена на генерального директора Протокол № 01-ВОС/18 от 18.01.2018 года Внеочередного общего собрания акционеров ЗАО «ФОРТ», Трудовой договор № б/н от 18.01.2018 года сроком до 18.01.2023 года.

2.) Основные средства и нематериальные активы

Основные средства Общества учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным методом.

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

3.) Учет материально-производственных запасов

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, или используемые в течение периода не более 12 месяцев. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и ином выбытии, а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

4.) Резервы

Общество не формировало резервы по сомнительной задолженности и по неиспользованным отпускам сотрудников

5.) Информация по сегментам

Выделение Сегментов заключается в обособлении информации о части деятельности компании (в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам») не производится.

6.) Информация по забалансовым счетам

Организация в 2021 году не применяла забалансовые счета.

7) В проверяемом периоде Общество применяло **упрощенную** систему налогообложения, с объектом налогообложения «Доходы».

Пояснения по основным статьям Отчета о финансовых результатах и Бухгалтерского баланса за 2021 год.

- Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Следующие виды доходов и соответствующие им расходы по обычным видам деятельности являются существенными для Общества:

Виды деятельности	Объем реализации тыс. руб.	Себестоимость тыс. руб.	% рентабельности
Выручка от основной деятельности	3721,0	3429,0	0,00

- Прочие доходы за 2021 год составили – 0,00 тыс.руб.

- Расходы на продажу Общества списываются в полной сумме как расходы текущего периода в размере 3429 тыс.руб. Разница в сумме по бухгалтерскому и налоговому учетам – отсутствует. В 2021 г. Внереализационные расходы составили 33,0 т.р. по бухгалтерскому учету и 33,0 т.р. по налоговому учету. 589,0 т.р. – Прочие расходы, произведенные за счет прибыли. Разница в сумме по бухгалтерскому и налоговому учетам – отсутствует.

- Динамика финансовых показателей бухгалтерского и налогового учета:

По итогу 2021 года Обществом получен **бухгалтерский убыток** в размере 330,0 тыс. руб.

По итогу 2021 года Обществом получен **убыток** в размере 278,0 тыс. руб.

- Основные средства на 31.12.2021 года представлены :
(тыс. руб.)

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация
Здание СТО-11 АДМИНИСТРАТИВНОЕ ЗДАНИЕ	1 498	905
Здание СТО-11 ЗОНА ТО И МОЙКИ	29	17
Здание СТО-11 ЦЕХ МЕЛКОГО РЕМОНТА И ДИАГНОСТИКИ	16	7
Итого	1543	929

- Вложения во внеоборотные активы на 31.12.2021 г отсутствуют

- Материально-производственные запасы на 31.12.2021 г отсутствуют

- Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2021 г. составила 497,0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 Общество долгосрочной дебиторской задолженности не имеет.

- Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2021 составила – 1326,0 тыс. руб.:

Долгосрочной кредиторской задолженности общество по состоянию на 31.12.2021 не имеет

- Кредиты и займы на 31.12.2021 составили 102 тыс.руб. Срок погашения в 2023 году.

Прочие пояснения по отчетности Общества

- Чистые активы Общества

На 31.12.2020г. составляют -278,0 руб.

- Финансовые обязательства по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2021г. отсутствуют.

- Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения у Общества отсутствуют.

- Численность сотрудников и зарплата за 2021 год

– Среднесписочная численность сотрудников за 2021 год составила – 1 человек.

– Зарплата сотрудникам за 2021 год составила – 228,0 тыс.руб.

– Страховые взносы с фонда заработной платы за 2021 год, составили – 70,0 тыс.руб.

– НДФЛ за 2021 год с зарплаты сотрудников составил- 25,0 тыс.руб.

- Долгосрочные обязательства и активы.

По состоянию на 31.12.2021 г. долгосрочные обязательства отсутствуют.

8.) События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность 2021 года не было. Условных факторов хозяйственной деятельности, влияющих на непрерывность деятельности в будущем нет. Общество не намерено прекращать свою деятельность.

9.) Корпоративное поведение

В 2021 году организация соблюдала нормы корпоративного поведения установленные внутренним кодексом.

10.) Риски

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

ОКВЭД – 68.20 -это сфера предпринимательской деятельности : Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом - это активно развивающаяся отрасль экономики страны, так же как и любая иная деятельность коммерческих структур подвержена различного рода рискам. Риски, имеющие место в этом бизнесе разнообразны, так же высока вероятность их проявления. Таким образом, актуальными становятся вопросы их идентификации и минимизации с целью своевременного предотвращения возможных последствий.

Виды рисков

Наименование риска	Вид негативного последствия, характерного для данного региона	Вероятность проявления (высокая \geq 50 %, средняя – 25-50 % низкая <25)	Способы минимизации
Природные (климатические)	Ураганы	Низкая	Минимизация ущерба связанная с прогнозирование стихийных бедствий, страхование
Предпринимательские	Простои в работе	Низкая	Бизнес-планирование, анализ формируемой финансовой отчетности, выполнение договорных обязательств, привлечение кредитных ресурсов.
Инвестиционные	Снижение доходности по дивидендам	Средняя	Формирование достоверной отчетности, достоверная оценка активов и экономической ситуации на предприятии и в государстве
Профессиональные	Травматизм работников, несчастные случаи	Низкая	Соблюдение правил техники безопасности, должностных инструкций, рекомендаций, страхование

Риск пожарной опасности	Пожары на предприятиях	Низкая	Соблюдение правил противопожарной безопасности, техническое оснащение системами автоматизированного пожаротушения и оповещения, страхование
Риски краж (хищений)	Кражи у клиентов и персонала, хищения имущества организации	Низкая	Эффективная работа службы безопасности помещений.

11) В соответствии с нормативным документом Налоговая нагрузка по видам экономической деятельности в процентах в редакции Приказа ФНС России ПРИКАЗ от 30 мая 2007 г. № ММ-3-06/333@ нормативная нагрузка по отрасли Общества 3,1 %. По расчетным данным Общества налоговая нагрузка составляет 2021 год - >20 %

12) Учетная политика.

В целях бухгалтерского и налогового учета в 2021 году будет применяться новая редакция Учетной политики при условии внесения изменений.

13) Бухгалтерская отчетность ЗАО «ФОРТ» за 2021 год подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, положениями РСБУ и приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

14) Наличие неурегулированных разногласий с другими экономическими субъектами и налоговыми органами, судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2021 год отсутствуют.

Генеральный директор _____ Ованесян А.В.

Главный бухгалтер _____ Ованесян А.В.

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 20 <u>21</u> г. ¹		()		()		()				()	
	за 20 <u>20</u> г. ²		()		()		()				()	
в том числе: <i>(вид нематериальных активов)</i>	за 20 <u>21</u> г. ¹		()		()		()				()	
	за 20 <u>20</u> г. ²		()		()		()				()	
<i>(вид нематериальных активов)</i>	за 20 <u>21</u> г. ¹		()		()		()				()	
	за 20 <u>20</u> г. ²		()		()		()				()	
и т.д.												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
Всего			
в том числе:			
<i>(вид нематериальных активов)</i>			
<i>(вид нематериальных активов)</i>			
и т.д.			

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20__ г. ¹			()	()	
	за 20__ г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20__ г. ¹			()	()	
	за 20__ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20__ г. ¹			()	()	
	за 20__ г. ²			()	()	
и т.д.				()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20__ г. ¹			()	()	
	за 20__ г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20__ г. ¹			()	()	
	за 20__ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20__ г. ¹			()	()	
	за 20__ г. ²			()	()	
и т.д.						

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 20 <u>20</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>19</u> г. ²			()	()	
в том числе: (группа объектов)	за 20 <u>20</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>19</u> г. ²			()	()	
(группа объектов)	за 20 <u>20</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>19</u> г. ²			()	()	
и т.д.						

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

Наименование показателя	За 20 <u>20</u> г. ¹	За 20 <u>19</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		
в том числе: (объект основных средств)		
(объект основных средств)		
и т.д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		
в том числе: (объект основных средств)	()	()
(объект основных средств)	()	()
и т.д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (зalog и др.)			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
					перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	за 20__ г. ¹				()					
	за 20__ г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)	за 20__ г. ¹				()					
	за 20__ г. ²				()					
И т.д.										
Краткосрочные - всего	за 20__ г. ¹				()					
	за 20__ г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)	за 20__ г. ¹				()					
	за 20__ г. ²				()					
И т.д.										
Финансовых вложений - ИТОГО	за 20__ г. ¹				()					
	за 20__ г. ²				()					

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего			
в том числе: <i>(группа, вид)</i>			
и т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего			
в том числе: <i>(группа, вид)</i>			
и т.д.			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	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 кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>21</u> г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20 <u>20</u> г. ²		()			()	()		()		()
в том числе: (вид)	за 20 <u>21</u> г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20 <u>20</u> г. ²		()			()	()		()		()
(вид)	за 20 <u>21</u> г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20 <u>20</u> г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>21</u> г. ¹	444	()	497		(444)	()			497	()
	за 20 <u>20</u> г. ²	500	()	2583		(2639)	()			444	()
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 <u>21</u> г. ¹	368	()	488		(368)	()			488	()
	за 20 <u>20</u> г. ²	114	()	2085		(1831)	()			368	()
Авансы выданные	за 20 <u>21</u> г. ¹	24	()	0		(24)	()			0	()
	за 20 <u>20</u> г. ²	348	()	41		(365)	()			24	()
Прочая	за 20 <u>21</u> г. ¹	52	()	9		(52)	()			9	()
	за 20 <u>20</u> г. ²	38	()	457		(443)	()			52	()
Итого	за 20 <u>21</u> г. ¹	444	()	497		(444)	()		х	497	()
	за 20 <u>20</u> г. ²	500	()	2583		(2639)	()		х	444	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20__ г. ⁴		На 31 декабря 20__ г. ²		На 31 декабря 20__ г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (вид)						
и т.д.						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную зadolженность
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская зadolженность - всего	за 20 <u>20</u> г. ¹				()	()	()	
	за 20 <u>19</u> г. ²				()	()	()	
в том числе: (вид)	за 20 <u>20</u> г. ¹				()	()	()	
	за 20 <u>19</u> г. ²				()	()	()	
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская зadolженность - всего	за 20 <u>21</u> г. ¹	924	3665		(3263)	()		1326
	за 20 <u>20</u> г. ²	352	2417		(1845)	()		924
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 <u>21</u> г. ¹	877	3301		(3216)	()		962
	за 20 <u>20</u> г. ²	94	1770		(987)	()		877
Авансы полученные	за 20 <u>21</u> г. ¹	13	332		(13)	()		332
	за 20 <u>20</u> г. ²	199	647		(833)	()		13
Расчеты по налогам и взносам	за 20 <u>21</u> г. ¹	34	32		(34)	()		32
	за 20 <u>20</u> г. ²	59	0		(25)	()		34

Прочая	за 20 21 г. ¹	0	0	()	()		0
	за 20 20 г. ²	0	0	()	()		0
Итого	за 20 21 г. ¹	924	3665	(3263)	()	x	1326
	за 20 20 г. ²	352	2417	(1845)	()	x	924

с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(вид)			
(вид)			
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Материальные затраты		
Расходы на оплату труда	228	228
Отчисления на социальные нужды	70	70
Амортизация	19	18
Прочие затраты	3112	2685
Итого по элементам	3429	3001
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности		

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего			()	()	
в том числе: (вид оценочного обязательства)			()	()	
(вид оценочного обязательства)			()	()	
и т.д.					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
и т.д.			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			
и т.д.			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 ____ г. ¹		За 20 ____ г. ²	
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего				
в том числе:				
на текущие расходы				
на вложения во внеоборотные активы				
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г. ¹		()	
	20 ____ г. ²		()	
в том числе:				
(наименование цели)	20 ____ г. ¹		()	
	20 ____ г. ²		()	
и т.д.				

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.