

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ФОРМАТ»
ЗА 2022 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного Общества «ФОРМАТ» за 2022 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 2022 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	19 510 919,00	100%
	ИТОГО:	19 510 919,00	100%

2. Производственные показатели Общества

В 2022 году было оказано услуг по основным видам деятельности на сумму 19 510 919.00 рублей, НДС не облагается.
В штате организации в 2022 году состояло 7 сотрудников.
В 2022 году АО «ФОРМАТ» применяло УСН (Доходы минус расходы).
По итогам работы за год получен убыток 1 502 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 2022 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснения

Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2022 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.

АО «Формат» не применяет ФСБУ 6/2020.

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 31.12.2022 оценочные обязательства по отпускам составили 385 тыс. рублей.

8. Учет договоров аренды

Общество передает в аренду нежилое здание, принадлежащее на праве собственности. В соответствии с п.28 ФСБУ 25/2018 Общество классифицирует указанный объект учета аренды в качестве объекта учета операционной аренды. Изменения в бухгалтерском учете по договору аренды отсутствуют.

9. Данные прошлых отчетных периодов

В отчетном периоде не были выявлены существенные ошибки прошлых отчетных периодов, в связи с чем ретроспективная корректировка показателей бухгалтерской отчетности не производилась.

10. Выплата дивидендов.

В 2022 году Общество не выплачивало дивиденды.

11. 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	2022 год	2021 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год тыс. руб.	(1502)	(1026)
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.	(0,007)	(0,005)

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

12. Связанные стороны.

Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор. В 2022 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 2022 году управленческому персоналу не производилось.

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

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты 2022года		Совокупные затраты 2021года	
	Приобретено	Использовано	Приобретено	Использовано
Энергия в том числе:	3 973 988	3 973 988	4 292 130	4 292 130
-электрическая	3 207 810	3 207 810	3 547 145	3 547 145
-тепловая	766 178	766 178	744 985	744 985

14. События после отчетной даты

События после отчетной даты, влияющие на финансовое состояние Общества отсутствуют.

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»

«28» марта 2023 г



Т.П.Маковкина

[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 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	581	581	581
	5288	-	-	-



Руководитель Маковина Татьяна Петровна
(подпись)
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

3.1. 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 задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притчающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	11 931	-	2 407	-	(51)	-	-	-	5	-	14 291	-
	5530	за 2021г.	9 363	-	2 667	-	(100)	-	-	-	-	-	11 931	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	11 877	-	874	-	-	-	-	-	-	-	12 751	-
	5531	за 2021г.	9 257	-	2 620	-	-	-	-	-	-	-	11 877	-
	5512	за 2022г.	53	-	1 533	-	(47)	-	-	-	-	-	1 540	-
	5532	за 2021г.	106	-	47	-	(100)	-	-	-	-	-	53	-
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	-	-	(5)	-	-	-	5	-	-	-
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	11 931	-	2 407	-	(51)	-	X	-	5	-	14 291	-
	5520	за 2021г.	9 363	-	2 667	-	(100)	-	X	-	-	-	11 931	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 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

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	4 944	4 664	59	(2 526)	5	-	-	7 146
	5580	за 2021г.	2 904	2 665	180	(804)	-	-	-	4 944
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 490	28	-	(745)	-	-	-	773
	5581	за 2021г.	1 225	840	1	(576)	-	-	-	1 490
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	3 223	621	59	(114)	5	-	-	3 794
	5583	за 2021г.	1 395	1 673	179	(24)	-	-	-	3 223
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	4 000	-	(1 600)	-	-	-	2 400
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	231	15	-	(67)	-	-	-	178
	5586	за 2021г.	284	151	-	(204)	-	-	-	231
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	4 944	4 664	59	(2 526)	5	X	-	7 146
	5570	за 2021г.	2 904	2 665	180	(804)	-	X	-	4 944

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
 Маковина Татьяна
 Петровна
 (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	5 683	6 388
Расходы на оплату труда	5620	3 315	3 150
Отчисления на социальные нужды	5630	768	747
Амортизация	5640	1 828	1 788
Прочие затраты	5650	4 348	3 598
Итого по элементам	5660	15 942	15 671
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	15 942	15 671

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



Руководитель КВД Маковина Татьяна Петровна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.