

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ФОРМАТ»
ЗА 2023 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного Общества «ФОРМАТ» за 2023 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 2023 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	26190704.00	100%
	ИТОГО:	26190704,00	100%

2. Производственные показатели Общества

В 2023 году было оказано услуг по основным видам деятельности на сумму **26190704.00 рублей**, НДС не облагается.
В штате организации в 2023 году состояло 7 сотрудников.
В 2023 году АО "ФОРМАТ" применяло УСН (Доходы минус расходы).
По итогам работы за год получен убыток 1712 тыс. рублей.

3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчётности, 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 2023 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснения

Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2023 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 100000 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 31.12.2023 оценочные обязательства по отпускам составили 399 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.

9. Добавочный капитал

В соответствии с рекомендациями №Р-106/2019-КПР «Изменение модели оценки основных средств при переходе на ФСБУ 6/2020», согласно которым накопленный результат прошлых дооценок основных средств, числящийся в составе добавочного капитала, подлежит единовременному списанию на нераспределенную прибыль в 2023 году сумма накопленной дооценки в размере 17 226 тыс. рублей была перенесена в состав нераспределенной прибыли.

Ретроспективное изменение входящих остатков в бухгалтерской отчетности не производилось.

10. Выплата дивидендов.

В 2023 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	2023 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год тыс. руб.	(1502)	(1712)
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)	(0,008)

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 2023 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 2023 году управленческому персоналу не производилось.

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

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты 2022года		Совокупные затраты 2023года	
	Приобретено	Использовано	Приобретено	Использовано
Энергия в том числе:	3 973 988	3 973 988	4170098	4170098
-электрическая	3 207 810	3 207 810	3410586	3410586
-тепловая	766 178	766 178	759512	759512

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).