

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Сведения об организации.

Полное название юридического лица: Акционерное общество «ФОРТ».

Сокращенное название юридического лица - АО «ФОРТ» (далее Общество).

Данные о государственной регистрации:

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 30.09.2014г., основной регистрационный номер (ОГРН) - 1145074012071.

Юридический адрес: 142103, Московская область, город Подольск, улица Железнодорожная, дом 20, строение 7, помещение 29.

Почтовый адрес: 142103, Московская область, город Подольск, улица Железнодорожная, дом 20, строение 7, помещение 29.

Контактный телефон: +7 495 740-33-09

Основные виды деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. Ред. 2. 68.20).

Генеральный директор АО «ФОРТ» Семин Александр Анатольевич.

2. Акционерный капитал

Акционерами АО «ФОРТ» являются:

Сёмин АА. - владеющий 50% уставного капитала Общества,

Степанов С.В. - владеющий 50% уставного капитала Общества.

Уставный капитал: 10 000 рублей, резервный капитал 500,00 рублей.

Акции: Акции обыкновенные именные бездокументарные. Эмитент АО «ФОРТ». Способ размещения – распределение среди учредителей. Количество ценных бумаг выпуска- 10000 (десять тысяч рублей). Номинальная стоимость одной ценной бумаги- 1 рубль. Общий объем выпуска (по номинальной стоимости) 10000 руб. (десять тысяч рублей). Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-82939-Н.

На 31.12.2023 года базовая прибыль на акцию составила 1,5255 тыс. руб.

На 31.12.2022 года базовая прибыль на акцию составила 0, 4048 тыс. руб.

3. Сведения об аудиторе

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ФОРТ» за период с 1 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г. проводился ООО «Сторно плюс» (член СРО АСС с 03.03.2020г. ОРНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 12006081527).

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сторно плюс».

Юридический адрес: 142116, Московская область, город Подольск, улица Барамзиной, дом 3, корпус 2, офис №7.

4. Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является регистратор АО «НРК-Регистратор Р.О.С.Т.».

Полное фирменное наименование:

Акционерное общество "НЕЗАВИСИМАЯ РЕГИСТРАТОРСКАЯ КОМПАНИЯ Р.О.С.Т."

Адрес: 107076, Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б, помещение IX.

ИНН 7726030449 КПП 771801001 ОГРН 1027739216757

Наименование филиала: Подольский филиал.

Адрес: индекс 142100, Московская область, город Подольск, улица Февральская, дом 57, строение 1.

5. Сведения о наличии лицензий

Лицензия ВХ-02 026778 от 29.03.2017г. по Эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности, выданная Центральным управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору.

6. Органы управления

Органами управления АО «ФОРТ» являются:

- Общее собрание акционеров;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган)

В соответствии со ст. 8 Устава Общества высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Едиличный исполнительный орган - генеральный директор. В соответствии со ст.9 Устава Общества генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью общества. Генеральный директор без доверенности действует от имени общества. Генеральный директор избирается Общим собранием акционеров. Размер оплаты труда определяется Общим собранием акционеров.

7. Сумма налогов, уплаченных в 2023 году

Налог на прибыль - 3524 тыс. руб.

НДС- 5280 тыс. руб.

Земельный налог – 1392 тыс. руб.

Транспортный налог – 3 тыс. руб.

Налог на имущество – 248 тыс. руб.

8. Положение Общества в отрасли в отчетный период.

АО «ФОРТ» предоставило в аренду:

- нежилые производственные помещения,
- оборудование,
- транспортные средства,
- земельные участки.

9. Производственная деятельность Общества в 2023 году.

Основные итоги производственной деятельности Общества в 2023 году характеризуются следующими показателями (в тыс. руб.):

Выручка от сдачи в наем имущества за 2023 год - 48311 тыс. руб., в том числе переменная составляющая договоров аренды (электроэнергия, вода) - 3862 тыс. руб.

-Затраты на 1 руб. оказанных услуг – 1,4886 тыс. руб.

-Среднесписочная численность, чел.- 7 .

Выручка от сдачи в наем имущества за 2022 год составила 43176 тыс. руб.

10. Основа составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год Общества составлена в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета и правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, а именно в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 12.12.2023) "О бухгалтерском учете", а также в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н (ред. от 11.04.2018г.), Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 (19.04.2019г.) N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

11. Учетная политика общества

Учётная политика в целях бухгалтерского учёта акционерного общества «ФОРТ» утверждена приказом Общества от 29.12.2022 года.

Учётная политика в целях бухгалтерского учёта АО «ФОРТ» разработана и составлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учёте и бухгалтерской (финансовой) отчетности, а именно в соответствии с:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 (ред. от 12.12.2023 года) № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. (ред. от 11.04.2018 года) № 34н,
- Приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. (ред. от 19.04.2019г.) № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н (ред. от 07.02.2020),
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31 октября 2000г. (ред. от 08.11.2010г.) № 94н.

- Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Минфином Российской Федерации,
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н (ред. от 29.06.2022 года);
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.
- ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете", утвержденного Приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н (ред. от 23.12.2021).

11.1 Краткий обзор основных положений учетной политики

Учётная политика по бухгалтерскому учёту АО «ФОРТ» утверждена приказом Общества от 29.12.2022г.

1. Переоценка объектов нематериальных объектов не производится.

Основание: п.17 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

2. Организацией применяется линейный способ начисления амортизации по нематериальным активам.

Основание: п.28 Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007)", утвержденного Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н (ред. от ред. от 16.05.2016).

3. Организация применяет линейный способ начисления амортизации по всем объектам основных средств.

Основание: п.35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

4. Организация применяет следующие правила начисления амортизации и прекращения ее начисления: Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Амортизация начисляется ежемесячно.

Основание: п.8, п.33 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

5. Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Основание: п.37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

6. Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости один раз в год на отчетную дату.

Основание: 38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, п. п. 8, 9 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

7. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Основание: п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

8. Объекты, принимаемые к бухгалтерскому учету в виде основных средств и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов и их стоимость списывается на затраты в момент передачи их в эксплуатацию.

Основание: п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

9. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка основных средств не производится.

Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020.

10. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования), затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях отражаются в бухгалтерском учете с применением счета 10 «Материалы».

Основание: п.9, п.11 ФСБУ 5/2019 «Запасы», План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н (ред. от 08.11.2010).

11. Единицей учета запасов устанавливается номенклатурный номер.

Основание: п.6 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

12. Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" (далее ФСБУ 5/2019 «Запасы»), утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н, применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Основание: п.2 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

13. Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость незавершенного производства оказанных услуг включаются затраты, прямо относящиеся к оказанным услугам (прямые затраты).

К прямым затратам по оказанию услуг относятся:

- а) материальные затраты;
- б) затраты на оплату труда;
- в) отчисления на социальные нужды;
- г) амортизация

Основание: п.23, п.24, подп.г п.26, п.27 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

14. При списании запасов себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Основание: п.36 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

15. Средняя себестоимость рассчитывается периодически по мере поступления каждой новой партии запасов.

Основание: п.39 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

16. Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Признаками обесценения запасов являются:

- моральное устаревание запасов;
- потеря ими своих первоначальных качеств;
- снижение их рыночной стоимости;
- сужение рынков сбыта запасов.

Основание: п.30 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

17. Выручка от обычных видов деятельности признается при наличии условий:

- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающей из договоров или иных подтверждающих документов;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Основание: п.12 Положения бухгалтерского учета «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н (ред. от 27.11.2020г.) (ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

18. Общехозяйственные расходы списываются в конце отчетного периода в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» (метод-директ-костинг).

Основание: План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный Приказом Минфина России от 31.10.2000 (ред. 08.11.2010г. N 94н).

19. Формирование оценочного обязательства по оплате отпусков производится по каждому сотруднику исходя из количества неиспользованных дней отпуска и

среднедневного заработка.

Основание: п.4, п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н (ред. от 06.04.2015) (ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

20. В годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Основание: п.19 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018) " (ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»).

21. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Основание: абз. 2 п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02", утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018).

22. В отчете о финансовых результатах показываются развернуто показатель «прочие доходы» и показатель «прочие расходы».

Основание: п. 7 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99", утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н (ред. от 27.11.2020) и п.11 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99", утвержденного приказ Минфина России от 06.05.1999 N 33н (ред. от 06.04.2015).

23. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018

24. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018

25. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Основание: пункт 42 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

26. Организация применяет линейный способ начисления амортизации по праву пользования активом (далее ППА).

Основание: п.10 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н; п.35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

27. Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания предмета аренды в качестве ППА в учете.

Основание: п. 17 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», пп. "а" п. 9, п. 27, пп. "а" п. 33, п. 35 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

11.2 Изменения Учетной политики в целях бухгалтерского учета с 2023 года

В связи с вводом в действие с 01.01.2023 года единого налогового платежа и применения единого тарифа по страховым взносам, Обществом внесены следующие изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета:

Единый налоговый счет.

В связи с переходом с 01.01.2023г. на уплату налогов в составе единого налогового платежа (ЕНП) для учета расчетов с бюджетом на едином налоговом счете (ЕНС) в рабочем плане счетов бухгалтерского учета вводится субсчет 68.90 «Единый налоговый счет», на котором будет отражаться состояние ЕНС. Все платежи в бюджет в качестве ЕНП будут отражаться по дебету этого счета.

Начисление сумм налогов и взносов в соответствии с действующим законодательством отражается, как и ранее, на отдельных субсчетах к счету 68 «Расчеты по налогам и сборам».

В связи с объединением с 01.01.2023г. ПФР РФ и ФСС РФ в СФР для расчетов по страховым взносам по единому тарифу ввести в рабочем плане счетов бухгалтерского учета субсчет 69.09 «Страховые взносы по единому тарифу».

11.3 Изменения Учетной политики в целях бухгалтерского учета с 2024 года

1. Нематериальные активы

1.1. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н (далее ФСБ 14/2022). Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

1.2. Квалификация объектов в составе НМА

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022

1.3. Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения;
- иные виды НМА.

Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022

1.4. Переоценка и обесценение НМА

1.4.1. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022

1.4.2. Проверка НМА на обесценение производится один раз в год по состоянию на отчетную дату 31 декабря отчетного года.

Основание: п. 43 ФСБУ 14/2022

1.4.3. Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение производится один раз в год по состоянию на отчетную дату 31 декабря отчетного года.

Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020

1.5. Амортизация НМА

1.5.1. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022

1.5.2. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022

1.5.3. Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 30 % от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

Основание: п. 42 ФСБУ 14/2022

1.5.4. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание, что все объекты НМА амортизируются линейным способом.

Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022

1.6. Переходные положения

1.6.1. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом планируется проведение единовременной корректировки балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок планируется применить в отношении капитальных вложений в НМА.

Основание: п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020.

Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

12. Раскрытие существенных показателей

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах раскрыты существенные показатели по следующим разделам и таблицам:

- раздел 1: «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)», в том числе:
 - - таблица 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов»;
 - - таблица 1.2. «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией»;
 - - таблица 1.3. «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью»;
 - - таблица 1.4. «Наличие и движение результатов НИОКР»;
 - - таблица 1.5. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».
- раздел 2: «Основные средства», в том числе:
 - - таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств»;
 - - таблица 2.2. «Незавершенные капитальные вложения»;
 - - таблица 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»;
 - - таблица 2.4. «Иное использование основных средств».
- раздел 3: «Финансовые вложения», в том числе:
 - - таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений»;
 - - таблица 3.2. «Иное использование финансовых вложений».
- раздел 4: «Запасы», в том числе:
 - - таблица 4.1. «Наличие и движение запасов»;
 - - таблица 4.2. «Запасы в залоге».
- раздел 5: «Дебиторская и кредиторская задолженность», в том числе:
 - - таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
 - - таблица 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность»;
 - - таблица 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;
 - - таблица 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность».
- раздел 6: «Затраты на производство (расходы на продажу)».
- раздел 7: «Оценочные обязательства».
- раздел 8 «Обеспечения обязательств».

-раздел 9 «Государственная помощь».

-раздел 10 «Информация о связанных сторонах на 31.12.2023 года и операциях со связанными сторонами за 2023 год».

12.1 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

Информация о нематериальных активах и расходах на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) представлена в разделе 1 «Нематериальные активы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах».

- Информация о наличии и движении нематериальных активов за 2023-2022 год, за представлена в таблице 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах.
- На 31.12.2023 года первоначальная стоимость нематериальных активов составила 96 тыс. руб.
- На 31.12.2023 года накопленная амортизация составила 23 тыс. руб.

На 31.12.2022 года первоначальная стоимость нематериальных активов составила 96 тыс. руб.

На 31.12.2022 года накопленная амортизация составила 18 тыс. руб.

- Нематериальные активы, созданные самой организацией на 31.12.2023 года, на 31.12.2022 года отсутствовали. Информация представлена в таблице 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах.
- Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью на 31.12.2023 года и на 31.12.2022 года отсутствовали. Информация представлена в таблице 1.3. «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- За 2022 год, за 2023 год наличие и движение результатов НИОКР отсутствовали. Информация представлена в таблице 1.4. «Наличие и движение результатов НИОКР» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- На 31.12.22 года незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов за 2022 год отсутствовали. На 31.12.23 года незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов за 2023 год отсутствовали. Информация представлена в таблице 1.5. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В 2023г., 2022г. в составе основных средств отражены земельные участки, оборудование.

Информация о наличии и движении основных средств и доходных вложений в материальные ценности за 2023 год, за 2022 год представлена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о

финансовых результатах.

В 2023г., 2022г. в составе доходных вложений в материальные ценности отражены здания, транспортные средства, оборудование, земельные участки.

Информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности за 2023 год, за 2022 год представлена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений за 2023 год, за 2022 год представлена в таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2023г. в качестве основных средств приняты к учету незавершенные капитальные вложения в сумме 8292 тыс. руб.

В 2022г. в качестве основных средств незавершенные капитальные вложения к учету не принимались, основные средства в эксплуатацию не вводились.

Информация об изменениях стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2023 год, за 2022 год представлена в таблице 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

За 2023г. увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции отсутствует.

В 2022г. увеличения стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции не было.

Информация об ином использовании основных средств на 31.12.2023г., на 31.12.2022г. представлена в таблице 2.4 «Иное использование основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

- На 31.12.2023 года переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, составили 7090 тыс. руб.
- На 31.12.2022 года переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, составили 10599 тыс. руб..
- На 31.12.2023 года основные средства, переданные в залог отсутствуют.
- На 31.12.2022 года основные средства, переданные в залог, составили 3166 тыс. руб.

12.3. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений за 2023 год, за 2022 год представлена в таблице 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2023 года финансовые вложения отсутствуют.

На 31.12.2022 года финансовые вложения отсутствуют.

Информация об ином использовании финансовых вложений на 31.12.2023 года, на 31.12.2022 года представлена в таблице 3.2. «Иное использование финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Иное использование финансовых вложений в 2023 году и в 2022 году отсутствует.

12.4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов за 2023 год, за 2022 год приведена в таблице 4.1. «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2023 года запасы составили 34 тыс. руб.

На 31.12.2022 года запасы составили 66 тыс. руб.

Информация о запасах в залоге на 31.12.2023 года, на 31.12.2022 года представлена в таблице 4.2. «Запасы в залоге» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2023 году и в 2022 году АО «ФОРТ» не создавался резерв под обесценение запасов в связи с отсутствием критериев для его создания.

12.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности на 31.12.2023 года, на 31.12.2022 года приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2023 года долгосрочная дебиторская задолженность составила 0 тыс. руб.

На 31.12.2022 года долгосрочная дебиторская задолженность составила 0 тыс. руб.

На 31.12.2023 года краткосрочная дебиторская задолженность составила 8786 тыс. руб.

На 31.12.2022 года краткосрочная дебиторская задолженность составила 8103 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность	Значение показателя на 31.12.2022 года, тыс. руб.	Значение показателя на 31.12.2023 года, тыс. руб.
по расчетам с покупателями и заказчиками	5312	5627
авансы выданные	2121	2794
прочая	670	365
Итого	8103	8786

Информация о просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2023 года, на 31.12.2022 года представлена в таблице 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 года составил 1050,00 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 года составил 503,00 тыс. руб.

На 31.12.2023 года просроченная дебиторская задолженность составила 1050,00 тыс. руб.

На 31.12.2022 года просроченная дебиторская задолженность составила 503,00 тыс. руб.

12.6 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности на 31.12.2023 года, на 31.12.2022 года приведена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2023 года долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе долгосрочная кредиторская задолженность по займам, отсутствовала.

На 31.12.2022 года долгосрочная кредиторская задолженность составила 4279 тыс. руб., в том числе долгосрочная кредиторская задолженность по займу составила 4279 тыс. руб.

На 31.12.2023г. краткосрочная кредиторская задолженность составила 15050 тыс. руб.

На 31.12.2022г. краткосрочная кредиторская задолженность составила 20598 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность	Значение показателя на 31.12.2022 года, тыс. руб.	Значение показателя на 31.12.2023 года, тыс. руб.
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	762	989
авансы полученные	40	0
расчеты по налогам и взносам	2112	1629
кредиты		
займы	17586	12358
прочая	99	74
Итого	20598	15050

Информация о просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2023 года, на 31.12.2022 года представлена в таблице 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2023 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

На 31.12.2022 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

12.7. Затраты на производство (расходы на продажу)

Показатели затрат на производство (расходов на продажу) за 2023 год, 2022 год приведены в разделе 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.8. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Общество формирует оценочное обязательство по оплате отпусков.

На 31.12.2023 года оценочное обязательство по оплате отпусков составило 130 тыс. руб.

На 31.12.2022 года оценочное обязательство по оплате отпусков составило 122 тыс. руб.

12.9. Обеспечение обязательств

Информация представлена в разделе 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.10. Государственная помощь

В 2023 году, в 2022 году акционерное общество «ФОРТ» государственную помощь не получало. На 31.12.2023 года, на 31.12.2022 года остатки бюджетных средств отсутствуют. Информация представлена в разделе 9 «Государственная помощь» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице ниже:

Наименование показателя	Значение показателя на 31.12.2022г., тыс. руб.	Значение показателя на 31.12.2023г., тыс. руб.
Денежные средства на расчетных счетах	16	44
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2023г. Бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.	16	44
Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» за январь-декабрь 2023года Отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2023года	16	44

Денежные средства, размещенные на депозитном счёте на 31.12.2023г. отсутствуют.

Денежные средства, размещенные на депозитном счёте на 31.12.2022г. отсутствуют.

12.12. Выручка

Наименование показателя	Значение показателя за январь-декабрь 2022г., тыс. руб.	Значение показателя за январь-декабрь 2023г., тыс. руб.
Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года)	43176	48311
В том числе выручка по договорам операционной аренды	43176	48311

Себестоимость продаж

Наименование показателя	Значение показателя за январь-декабрь 2022 год, тыс. руб.	Значение показателя за январь-декабрь 2023 год, тыс. руб.
Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года)	(32158)	(32454)

Коммерческие расходы

Наименование показателя	Значение показателя за январь-декабрь 2022 год, тыс. руб.	Значение показателя за январь-декабрь 2023 год, тыс. руб.
Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года)	0	0

Управленческие расходы

Наименование показателя	Значение показателя за январь-декабрь 2022 год, тыс. руб.	Значение показателя за январь-декабрь 2023 год, тыс. руб.

Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года)	(3184)	(6932)
--	--------	--------

Расходы по операционной аренде нежилого помещения за 2023 год составили 126 тыс.руб. Расходы по операционной аренде нежилого помещения за 2022 год отсутствуют.

12.13 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за январь-декабрь 2023 года, прочие доходы за январь-декабрь 2022 года представлены следующим образом: (тыс. руб.)

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	Строка 2340 «Прочие доходы» за январь-декабрь 2023 года Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года	Строка 2350 «Прочие Расходы» за январь-декабрь 2023 годаОтчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года	Строка 2340 «Прочие доходы» за январь-декабрь 2022 года Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года	Строка 2350 «Прочие Расходы» за январь-декабрь 2022 года Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года
Прочие доходы	12171		120	
Прочий доход от продажи ОС	250			
Прочий доход от продажи прочего имущества	7500		59	
Прочий доход в виде восстановленной суммы амортизации по объектам ОС	4308			
Прочий доход	113		61	
Прочие расходы		(1685)		(1294)
Прочий расход в виде стоимости списанных и реализованных ОС		(111)		
Прочий расход от продажи прочего имущества		(0)		(59)
Прочий расход по услугам банка		(198)		(312)
Резервы по сомнительным долгам		(1050)		(502)
Прочие расходы		(325)		(330)
Прочие расходы по пеням и штрафным санкциям		(1)		(91)

Проценты к получению на 31.12.2022 года составили 0,00 тыс. руб.
Проценты к получению на 31.12.2023 года составили 0,00 тыс. руб.

Проценты к уплате на 31.12.2022 года составили 1523 тыс. руб.
 Проценты к уплате на 31.12.2023 года составили 269 тыс. руб.

12.14. Расчёты по налогу на прибыль

АО «ФОРТ» применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное приказом Минфина РФ от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018).

Показатель Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года	Код	Значение показателя за январь-декабрь 2022 года (тыс. руб.)	Значение показателя за январь-декабрь 2023г. (тыс. руб.)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	7834	8925
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5137	19142
Налог на прибыль	2410	(1088)	(3887)
в том числе текущий налог на прибыль	2411	(1245)	(3605)
отложенный налог на прибыль	2412	157	(282)
Прочее	2460	(1)	0
Чистая прибыль (убыток)	2400	4048	15255
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	0,00	0
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	0,00	0
Совокупный финансовый результат периода	2500	4048	15255

Отложенные налоговые активы на 31.12.2023 года составили 490 тыс. руб.
 Отложенные налоговые активы на 31.12.2022 года составили 412 тыс. руб.
 Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2023 года составили 491 тыс. руб.
 Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2022 года составили 130 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы/обязательства по видам в тыс. руб.	Обороты за 2023г.		Обороты за 2022г.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Отложенные налоговые активы				
Основные средств	0	34	0,00	34
Оценочные обязательства и резерв	39	37	25	23
Резервы по сомнительным долгам	210	101	101	0
Отложенные налоговые обязательства				
Основные средства	861	501	0	88

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 года составила 15613 тыс. руб.
Нераспределенная прибыль на 31.12.2022 года составила 3155 тыс. руб.

Дивиденды в 2023 году не выплачивались и не распределялись.
Дивиденды в 2022 году не выплачивались и не распределялись.

12.15. Корректировка показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

1.Корректировка показателей на 31.12.2023 года и показателей за январь-декабрь 2023 года форм годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Наименование показателя	Сумма, в тыс. руб.	Скорректированный показатель, в тыс. руб.	Корректировка, в тыс. руб.
1	2	3	4=3-2
Показатель по строке 1150 «Основные средства» на 31.12.2023 года Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года	12689	14766	+2077
Показатель по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» на 31.12.2023 года Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года	7072	7090	+18
Показатель по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2023 года Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года	171	490	+319
Показатель по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость» на 31.12.2023 года Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года	1	2	+1
Показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2023 года Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года	13433	8786	-6647
Показатель по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2023 года Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года	43	44	+1
Показатель по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2023 года Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года	14652	15613	+961
Показатель по строке 1410 «Заемные средства» на 31.12.2023 года Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года	900	0,00	-900
Показатель по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2023 года Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года	47	491	+444
Показатель по строке 1510 «Заемные средства» на 31.12.2023 года Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года	11458	12358	+900
Показатель по строке 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2023 года Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года	6364	2692	-3672
Показатель по строке 1540 «Оценочные обязательства» на 31.12.2023 года Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года	95	130	+35
Показатель по строке 2120 «Себестоимость продаж» за январь-декабрь 2023 года Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года	(32322)	(32454)	-132
Показатель по строке 2220 «Управленческие расходы» за январь-декабрь 2023 года Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года	(4828)	(6932)	-2104
Показатель по строке 2340 «Прочие доходы» за январь-декабрь 2023 года Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года	7851	12171	+4320
Показатель по строке 2350 «Прочие расходы» за январь-декабрь 2023 года Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года	(596)	(1685)	-1089
Показатель по строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» за январь-декабрь 2023 года Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года	18147	19142	+995
Показатель по строке 2411 «Текущий налог на прибыль» за январь-декабрь 2023 года Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года	(3696)	(3605)	+91
Показатель по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» за январь-декабрь 2023 года Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года	(99)	(282)	-183
Показатель по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» за январь-декабрь 2023 года Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года	14294	15255	+961
Показатель по строке 2500 «Совокупный финансовый результат периода» за январь-декабрь 2023 года Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года	14294	15255	+961
Показатель по строке 3210 «Увеличение капитала-всего» за январь-декабрь 2023 года Отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2023 года	4038	4048	+10
Показатель по строке 3216 «Реорганизация юридического лица» за январь-декабрь 2023 года Отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2023 года	(10)	0	+10
Показатель по строке 3226 «Реорганизация юридического лица» за январь-декабрь 2023 года Отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2023 года	0	(10)	-10
Показатель по строке 3316 «Реорганизация юридического лица» за январь-декабрь 2023 года Отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2023 года	(2797)	0	+2797
Показатель по строке 3326 «Реорганизация юридического лица» за январь-декабрь 2023 года Отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2023 года	0	(2797)	-2797
Показатель по строке 3311 «Чистая прибыль» за январь-декабрь 2023 года Отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2023 года	14294	15255	+961

Показатель по строке 4119 «Прочие поступления» за январь-декабрь 2023 года Отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2023 года	4911	11636	+6725
Показатель по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников» за январь-декабрь 2023 года Отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2023 года	(3356)	(2684)	+672
Показатель по строке 4123 «процентов по долговым обязательствам» за январь-декабрь 2023 года Отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2023 года	(5565)	(6396)	-831
Показатель по строке 4124 «налог на прибыль» за январь-декабрь 2023 года Отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2023 года	(1603)	(3524)	-1921
Показатель по строке 4125 «налог на прибыль» за январь-декабрь 2023 года Отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2023 года	(10110)	(6859)	+3251
Показатель по строке 4129 «прочие платежи» за январь-декабрь 2023 года Отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2023 года	(3300)	(6916)	-3616
Показатель по строке 4221 «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» за январь-декабрь 2023 года Отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2023 года	0	(4367)	-4367
Показатель по строке 4323 «в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов» за январь-декабрь 2023 года Отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2023 года	(1100)	(5379)	-4279

12.16. Чистые активы и основные финансовые показатели

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов", утвержденного Приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н (ред. от 27.11.2020).

На 31.12.2023 года чистые активы составили 15624 тыс. руб.

На 31.12.2022 года чистые активы составили 3166 тыс. руб.

Основные финансовые показатели

Наименование показателя	Значение показателя за 2022 год	Значение показателя за 2023 год
Показатели ликвидности		
Коэффициент текущей ликвидности	0,40	0,58
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,001	0,003
Коэффициент критической (срочной) ликвидности	0,39	0,59
Коэффициент утраты платежеспособности	0,19	0,32
Коэффициент восстановления платежеспособности	0,18	0,34
Показатели деловой активности		
Коэффициент оборачиваемости активов	1,25	1,62
Коэффициент оборачиваемости собственного капитала	37,64	5,14
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	4,42	5,72
Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	18,78	16,94
Показатели рентабельности		
Рентабельность продаж	0,18	0,17
Рентабельность активов	0,51	0,12
Показатели финансовой устойчивости		
Коэффициент автономии	0,11	0,50
Коэффициент маневренности	-5,35	-0,43
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	-2,07	-0,77

13. Информация о связанных сторонах на 31.12.2023 года и операциях со связанными сторонами за 2023 год

1. Информация о связанных сторонах на 31.12.2023 года и операциях со связанными сторонами за 2023 год представлена в Разделе №10 «Информация о связанных сторонах на 31.12.2023 года и операциях со связанными сторонами за 2023 год» к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Бенефициарами АО «ФОРТ» на 31.12.2023 года и на 31.12.2022 года являлись:

- Сёмин Александр Анатольевич - владеющий 50% уставного капитала АО «ФОРТ» и контролирующий деятельность АО «ФОРТ»;

- Степанов Сергей Витальевич - владеющий 50% уставного капитала АО «ФОРТ» и контролирующий деятельность АО «ФОРТ».

Вознаграждения и компенсации членам Совета директоров не выплачивались. Вознаграждение Генеральному директору Семину Александру Анатольевичу выплачивалось в виде заработной платы.

Генеральный директор Общества является акционером АО «ФОРТ», сделки с акциями АО «ФОРТ» им в 2023 году, в 2022 году не совершались, вознаграждение в виде заработной платы в 2023 году, в 2022 году выплачено в соответствии с трудовым договором.

3. Дивиденды в 2023 году и в 2022 году не распределялись и не выплачивались.

4. В 2021 - 2022 годах акционерное общество «ФОРТ» проводило реорганизацию в форме выделения акционерного общества «ВТОРОЙ ФОРТ» (ОГРН 1225000108068). Юридическое лицо акционерное общество «ВТОРОЙ ФОРТ» (ОГРН 1225000108068) создано путем реорганизации в форме выделения 23 сентября 2022 года, о чем внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц под номером 2225002209661. В 2022 году акционерному обществу «ВТОРОЙ ФОРТ» был предоставлен беспроцентный займ в сумме 400 тыс. руб. Беспроцентный займ погашен в 2022 году.

5. В 2023 году акционерное общество «ФОРТ» проводило реорганизацию в форме выделения акционерного общества «ТРЕТИЙ ФОРТ» (ОГРН 1235000108200). Юридическое лицо акционерное общество «ТРЕТИЙ ФОРТ» (ОГРН 1235000108200) создано путем реорганизации в форме выделения 30 августа 2023 года, о чем внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц под номером 2235001676754.

В 2023 году сделок между акционерным обществом «ФОРТ» и акционерным обществом «ТРЕТИЙ ФОРТ» не было.

6. В 2023 году - 2024 году акционерное общество «ФОРТ» проводило реорганизацию в форме выделения акционерного общества «ИТОН» (ОГРН 1245000048281). Юридическое лицо акционерное общество «ИТОН» (ОГРН 1245000048281) создано путем реорганизации в форме выделения 11 апреля 2024 года, о чем внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц под номером 2245000809238.

В 2024 году сделок между акционерным обществом «ФОРТ» и акционерным обществом «ИТОН» не было.

14. Информация о контролируемых сделках

Контролируемых сделок в 2023 году, которые определяются на основании статьи 105.14 «Контролируемые сделки» НК РФ, АО «ФОРТ» не имеет.

Контролируемых сделок в 2022 году, которые определяются на основании статьи 105.14 «Контролируемые сделки» НК РФ, АО «ФОРТ» не имеет.

15. Информация о льготах по налогу на прибыль

АО «ФОРТ» в течение 2023 года льготами по налогу на прибыль не пользовалось.

АО «ФОРТ» в течение 2022 года льготами по налогу на прибыль не пользовалось.

16. Информация о сделках на бирже

АО «ФОРТ» в 2023 году сделок на бирже не заключало.

АО «ФОРТ» в 2022 году сделок на бирже не заключало.

17. События, возникшие после отчетной даты

1. После отчетной даты не произошло событий, требующих внесения корректировок в годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2023 год в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998г. N 56н (ред. от 06.04.2015г.).

2. С 24 октября 2023 года, в том числе в период с отчетной даты по дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, юридическое лицо акционерное общество «ФОРТ» находилось в процессе реорганизации в форме выделения акционерного общества «ИТОН». Юридическое лицо акционерное общество «ИТОН» создано путем реорганизации в форме выделения 11 апреля 2024 года, о чем внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц под номером 1245000048281.

3. После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998г. N 56н (ред. от 06.04.2015г.).

18. Заключение о непрерывности деятельности

Обществом соблюдаются требования законодательства РФ о соотношении чистых активов и уставного капитала.

Акционерное общество «ФОРТ» не планирует прекращение или существенное сокращение деятельности организации в следующем отчетном году.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые бы препятствовали осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу также не известны какие-либо события и условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

19. Сегменты

АО «ФОРТ» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету 12/2010 "Информация по сегментам", утвержденного приказом Минфина РФ от 08.11.2010 (ред. от 27.11.2020) N 143н.

20. Информация, сопутствующая годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Деятельность АО «ФОРТ» подвержена воздействию предпринимательских, финансовых, политических и правовых рисков. Минимизация рисков — одна из важнейших задач Общества.

С целью снижения предпринимательских рисков в производственной деятельности большое внимание уделяется организацией надежному и оперативному обслуживанию собственного производственного оборудования, что значительно повышает конкурентоспособность предприятия.

Финансовые риски разделяются на валютные, кредитные и риски ликвидности. Валютные риски связаны в основном с резкими колебаниями курса рубля по отношению к доллару США и Евро. Дальнейшее укрепление российского рубля может благоприятным образом сказаться на экономике проектов АО «ФОРТ».

Кредитные риски связаны как с неблагоприятными изменениями процентных ставок, так и с колебаниями курсов валют.

В целях минимизации рисков ликвидности используется процедура прогнозирования движения денежных средств и составления финансово-производственных планов на предприятии, позволяющая вовремя обнаружить недостаток ликвидности и своевременно привлечь необходимые финансовые ресурсы.

Снижение расходов достигается реализацией программы оптимизации структуры управления, численности персонала и собственно производственных процессов.

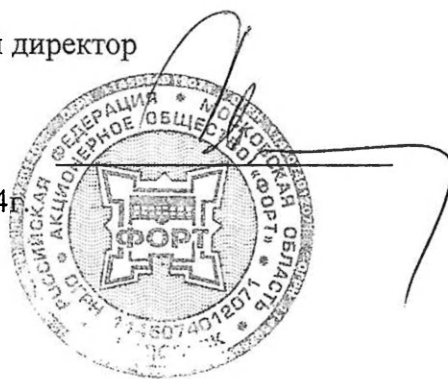
Правовые риски связаны с возможным принятием законодательных и нормативно-правовых актов, которые могут повлиять на результативность финансово-хозяйственной деятельности предприятия. АО «ФОРТ» проводит регулярный анализ изменений в законодательстве с целью снижения правовых рисков.

Генеральный директор

АО «ФОРТ»

Семин А.А.

25 июня 2024г.



Раздел 10 «Информация о связанных сторонах на 31.12.2023 года и операциях со связанными сторонами» за 2023 год» к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перечень субъектов, способных контролировать
или оказывать влияние на деятельность АО «ФОРТ»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (доле й) в устав ном капит але	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.
1	Сёмин Александр Анатольевич	Гражданин РФ, Генеральный директор	Учредитель Член совета директоров	22.09.2014 30.06.2023 года 30.06.2022 года	Протокол № 1 Общего учредительного собрания Акционерного общества «ФОРТ» Приказ № 20/09/2019/Ф Протокол № 002 заседания Совета Директоров Акционерного общества «ФОРТ» от 20.09.2019 протокол №36 годового общего собрания акционеров АО «ФОРТ» от 30.06.2023 года Протокол об итогах голосования на общем собрании акционеров АО «ФОРТ»	50 %	Проценты за 2023 год по договору займа Задолженность по договору займа по процентам на 31.12.2023 Заработная плата генерального директора, страховые взносы на ОПС, ОМС, по ВНиМ. Страховые взносы на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	- 1,0 483 101,6 2,9
2	Степанов Сергей Витальевич	Гражданин РФ	Учредитель	22.09.2014	Протокол № 1 Общего учредительного собрания	50 %	Проценты за 2023 год по договору займа	229

			Член совета директоров	30.06.2023 года	Акционерного общества «ФОРТ» протокол №36 годового общего собрания акционеров АО «ФОРТ» от 30.06.2023 года		Задолженность по договору займа на 31.12.2023	-
				30.06.2022 года	Протокол об итогах голосования на общем собрании акционеров АО «ФОРТ»		Задолженность по договору займа по процентам на 31.12.2023	11418
3	Семин Евгений Александрович	Гражданин РФ	Член Совета директоров	30.06.2023 года	протокол №36 годового общего собрания акционеров АО «ФОРТ» от 30.06.2023 года	-	-	-
				30.06.2022 года	Протокол об итогах голосования на общем собрании акционеров АО «ФОРТ»			
4	Химич Ростислав Антонович	Гражданин РФ	Член Совета директоров	30.06.2023 года	протокол №36 годового общего собрания акционеров АО «ФОРТ» от 30.06.2023 года	-	-	-
				30.06.2022 года	Протокол об итогах голосования на общем собрании акционеров АО «ФОРТ»			
5	Курников Иван Андреевич	Гражданин РФ	Член Совета директоров	30.06.2023 года	протокол №36 годового общего собрания акционеров АО «ФОРТ» от 30.06.2023 года	-	-	-
				30.06.2022 года	Протокол об итогах голосования на общем собрании акционеров АО «ФОРТ»			

Перечень субъектов, на которые АО «ФОРТ» оказывает влияние,
либо контролируемых АО «ФОРТ»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставн ом капита ле	Виды операций	Объем операций
1	-	-	-	-	-	-	-	-

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и
АО «ФОРТ»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставн ом капита ле	Виды операций	Объем операций (тыс.руб.)
1	Акционерное общество «ХИМИКО- МЕТАЛЛУРГИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»	115230, г. Москва, пр. Хлебозаводский, д. 7, стр.9, пом. ХП, оф.504. Филиал: 142103, МО, г. Подольск, ул. Железнодорожная, 20, стр.7	1. Сёмин А.А. – бенефициар, должность – зам.генерального директора 2. Степанов С.В. – бенефициар, зам.генерального директора – коммерческий директор	30.09.2014	Протокол № 1 Общего учредительного собрания Акционерного общества «ХИМИКО- МЕТАЛЛУРГИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»	50% 50%	Договоры аренды Лицензионный договор №01-01-2020- ЛФ от 01.01.2020 Договор займа	46980, в том числе НДС 12, в том числе НДС 900
2	Акционерное общество «КАМЕЛОТ»	142103, МО, г. Подольск, ул. Железнодорожная, 20	1. Сёмин А.А.- бенефициар 2. Степанов С.В. - бенефициар, должность –	10.09.2014	Протокол № 1 Общего учредительного собрания Акционерного общества «КАМЕЛОТ»	49,755 0% 49,755 0%	-	-

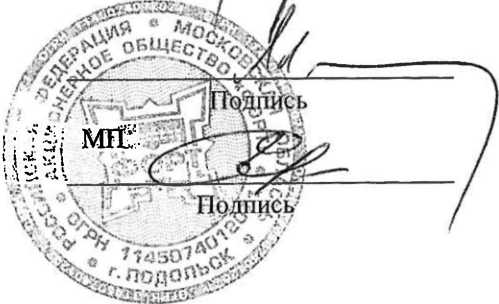
			генеральный директор 3. Захаров Е.Е. - акционер			0,4900 %		
3	Акционерное общество «РоллМет»	142103 Московская область, г. Подольск ул. Железнодорожная, дом 20 корпус 4, помещение 12	1.Сёмин А.А. – бенефициар. 2. Степанов С.В. - бенефициар 3.Баглюков А.В. – акционер, ген.директор, 4.Головачёв А.А. – акционер, должность – заместитель генерального директора по производству	30.09.2014 30.09.2014 28.11.2018 28.11.2018	Протокол № 1 Общего учредительного собрания Договоры купли-продажи акций	40% 40% 10% 10%	Договор аренды	832,00, в том числе НДС
4	Акционерное общество «ВТОРОЙ ФОРТ»	142103 Московская область, г. Подольск ул. Железнодорожная, дом 20, стр. 11, помещ.1, ком.2	1.Сёмин А.А. – единственный акционер 2. Курников И.А. – генеральный директор	17.11.2022 06.12.2022	Договор купли-продажи акций Приказ № 4 от 06.12.2022 Решение № 1 Ед. акционера	100% 0%	-	-
5	Акционерное общество «ТРЕТИЙ ФОРТ»	142103, Московская область, г.о. Подольск, г. Подольск, Железнодорожная ул. д. 20 стр. 10, помещ. 1 ком. 2	1.Сёмин А.А. – единственный акционер 2. Курников И.А. – генеральный директор	19.10.2023 30.08.2023	Договор купли-продажи акций Приказ № 1 от 30.08.2023 Протокол ОСА АО «ФОРТ» № 35 от 03.02.2023	100% 0%	-	-
6	Акционерное общество «ИТОН» 100% акций	142103, Московская область, г.о. Подольск, г. Подольск, Железнодорожная	1. Сёмин А.А. – бенефициар 2.Степанов С.В. – бенефициар, генеральный директор	11.04.2024 11.04.2024	Протокол ОСА № 37 от 24.10.2023 Протокол ОСА № 37 от 24.10.2023 Приказ № 1 от 11.04.2024	50% 50%	-	-

	продано 03.06.2024 на основании Договора купли-продажи акций	ул. д. 20 стр. 2, помещ. 31						
--	--	--------------------------------	--	--	--	--	--	--

Генеральный директор

Главный бухгалтер

25.06.2024г.



Сёмин А.А.
Ф.И.О.

Дмитриева А.С.
Ф.И.О.