

№ _____
На № _____ от _____ 20__ г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "Фортес" за 2020 год

Раздел 1. Общие сведения о деятельности Общества

Общество с ограниченной ответственностью "Фортес" (далее по тексту - Общество) зарегистрировано 30.11.2010 г. Межрайонной Инспекцией МНС России №46 по г. Москве. Юридический адрес Общества: 141900 Московская область, г. Талдом, ул. Советская, д.23-а

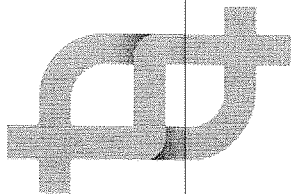
- Общество имеет Лицензию № 50-Б/00775 от 14.12.2015 г. выданная Министерством РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий, согласно которой Обществу разрешено осуществлять производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений. Срок действия лицензии, бессрочно; а также:

- Сертификат соответствия требованиям ISO 9001:2015 (ГОСТ Р ИСО 9001-2015) от 20.01.2020 г., действительно до 20.01.2023 г.

- Сертификат соответствия требованиям ISO 14001:2015 (ГОСТ Р ИСО 14001-2016) от 18.07.2019 г., действительно до 18.07.2022 г.

- Лицензию, выданную Министерством культуры РФ № МКРФ03737 от 14.09.2016 г., срок действия – бессрочно.
- Лицензию, выданную УФСБ России по городу Москве и Московской области серия ГТ № 0115688 от 03.12.2019 г., действительна до 17.07.2022 г.
- Членство в Саморегулируемой организации Ассоциация работодателей «Саморегулируемая организация «Объединение строительных и монтажных организаций «Стройкорпорация», регистрационный номер 1030 от 22.06.2017 и регистрационный номер 947, дата вступления 06.06.2018 г.
- Членство в Саморегулируемой организации Ассоциация «Объединение градостроительного планирования и проектирования», рег. Номер 1919, дата вступления: 07.11.2017 г., №1919/02 от 29.05.2018 г., свидетельство о допуске к работам № 0011192

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 г. составляет - **10 000** (Десять тысяч) рублей.



ФОРТЕС

Учредителями Общества являются:

- Юридическое лицо ООО «Флинт», владеющий 58,125% долей в уставном капитале;
- Духно Владимир Витальевич - владеющий 41,875% долей в уставном капитале;

-

Основной вид деятельности - ОКВЭД 80.20 Деятельность систем обеспечения безопасности.

Среднегодовая численность персонала Общества за отчетный период составила 107 человек.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год представлена следующими документами:

1. Бухгалтерский баланс.
2. Отчет о финансовых результатах.
3. Отчет о движении денежных средств.
4. Отчет об изменении капитала.
3. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
4. Пояснительная записка.

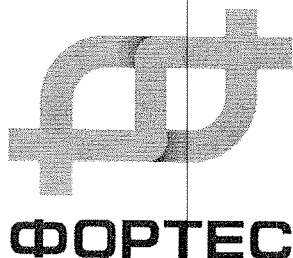
Раздел 2. Информация об учетной политике Общества

2.1 Организация бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 года, № 34н, а также на основании Учетной политики Общества, утвержденной приказом от 31 декабря 2016 года № 22., с учетом изменений и дополнений.

Существенных отступлений от правил оценки статей бухгалтерской отчетности Обществом не производилось.

2.2 Основные положения учетной политики Общества:



2.2.1 Способы оценки основных средств

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации об основных средствах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Минфина России от 30 марта 2001 года № 26н.

Основные средства, стоимость которых не превышает 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств формируется по фактическим затратам.

Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизационных отчислений по всем группам однородных основных средств, производится линейным способом, в течение всего срока полезного использования основных средств, входящих в эту группу.

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются при их принятии к бухгалтерскому учету в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1, или распорядительными документами, принятыми Обществом.

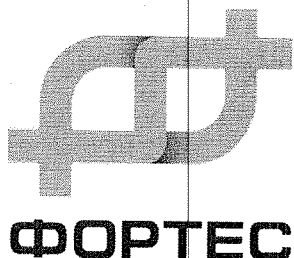
Затраты на восстановление объекта основных средств отражаются в бухгалтерском учете в том периоде, в котором были понесены. Политика Общества направлена на то, чтобы производить такой уровень ремонта, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств, в пределах установленного срока полезного использования.

Инвентаризация основных средств производится 1 раз в 3 года.

2.2.2. Способы оценки материально-производственных запасов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о материально-производственных запасах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденным приказом Минфина России от 09 июня 2001 года № 44н.

При выборе единицы бухгалтерского учета материально-производственных запасов (по их отдельным видам) Общество исходит из того, что принятая единица учета материально-производственных запасов должна обеспечить формирование полной и



достоверной информации об этих запасах, а также надлежащий контроль, за их наличием и движением. В зависимости от характера материально-производственных запасов, порядка их приобретения и использования единицей материально-производственных запасов может быть номенклатурный номер, партия, однородная группа и т.п.

В бухгалтерском учете материалы и товары отражаются по фактической себестоимости.

2.2.3. Способы оценки нематериальных активов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о нематериальных активах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 года № 153н.

Общество учитывает нематериальные активы по фактической (первоначальной) стоимости.

2.3. Принципы формирования и признания доходов

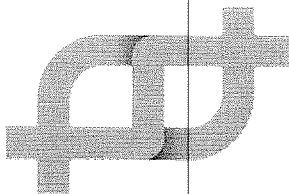
Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденными приказами Минфина России от 06 мая 1999 года № 32н, соответственно, с учетом следующих особенностей.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи готовой продукции и товаров, полуфабрикатов собственного производства, выполненных работ и оказанных услуг.

Выручка (доходы) от деятельности Общества определяется по моменту начисления на основании оформленных в установленном порядке первичных документов, свидетельствующих о переходе права собственности, с отражением на счете 90 «Продажи» без отражения на счете 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам»

Днем начисления является:

- дата подписания акта приемки-передачи работ (услуг);



ФОРТЕС

- дата передачи продукции (товара) по накладной.

Финансовый результат от обычных видов деятельности определяется бухгалтерской службой Общества.

2.4. Принципы формирования и признания расходов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о расходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99) и «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденными приказами Минфина России от 06 мая 1999 года № 33н и от 24 октября 2008 года № 116н, соответственно, с учетом следующих особенностей.

Расходы, связанные с получением доходов, признаются Обществом одновременно с соответствующими им доходами.

К расходам от обычных видов деятельности относятся затраты, которые отражаются по дебету счета 20 «Основное производство»:

- материальные затраты, связанные с выполнением работ и оказанием услуг;
- расходы на оплату труда работников, участвующих в процессе производства, с начислениями на эти суммы;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при выполнении работ и оказании услуг.

Эти расходы полностью включаются в себестоимость отчетного года.

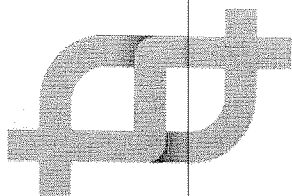
К расходам, связанным с управлением организации (управленческим расходам) относятся расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы связанные с управлением организации (управленческие расходы), затраты, относящиеся к деятельности Филиалов, признаются в себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) полностью в отчетном периоде.

2.5. Принципы формирования оценочных обязательств.

Резерв предстоящих отпусков:

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 года № 167н, Общество формирует в бухгалтерском учете резерв, предстоящих расходов на оплату отпусков работников по методике, самостоятельно разработанной и утвержденной учетной политикой Общества. В 2019 году отчисления в вышеуказанный резерв составили - **7 413 тыс. руб.**

В соответствии со статьей 11 Федерального Закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» для подтверждения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, пунктами 3.49 и 3.50 Методических указаний по инвентаризации имущества, утвержденной Приказом Минфина России от 13 июня 1995 года № 49, пунктом 3 статьи 324.1 Налогового кодекса РФ Обществом проведена



ФОРТЕС

инвентаризация остатков неиспользованных отпусков по состоянию на 31 декабря 2020 года.

Общество планирует создавать вышеуказанный резерв в следующем году, не изменяя методику его формирования. Сумма данного резерва на 31.12.2020 года составила: **4 429 тыс. руб.**

Резерв по сомнительным долгам:

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, Общество обязано создавать резерв по сомнительным долгам при наличии сомнительной задолженности.

Общество в течение отчетного года не создавало резерв по сомнительным долгам, так как Общество имело уверенность, что сомнительная задолженность отсутствует, а просроченная задолженность будет погашена.

2.6. Расчет налога на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется Обществом с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

По итогам деятельности за 2020 год получена бухг. прибыль - **29 212 тыс. руб.**

Чистая прибыль за 2020 г. составляет - **22 581 тыс. руб.**

По итогам деятельности за 2019 год получена налоговая прибыль - **31 812 тыс. руб.**

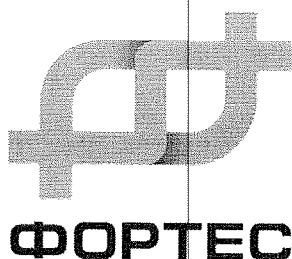
Разница в сумме бухгалтерской и налоговой прибыли связана с наличием расходов, не учитываемых для целей исчисления налога на прибыль.

Раздел 3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерской отчетности

3.1. Активы и обязательства в иностранных валютах

В 2020 году Обществом была произведена покупка и продажа валюты, с открытием валютного счета в КБ Локо-Банк(АО). В ходе валютно-обменных операций Обществом была получена положительная выгода, в размере 335 тыс. руб.

Обязательства в иностранной валюте у Общества отсутствовали.



3.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства отнесены Обществом в долгосрочные, т.к. срок обращения (погашения) их превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3.3. Основные средства

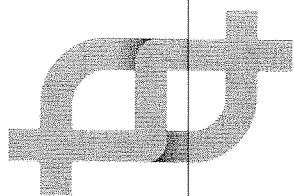
в тыс. руб.

Показатель	2020 год	2019 год	Отклонения (+/-)
Первоначальная стоимость ОС:			
- на начало года	10 052	19 319	-9 267
- на конец года	9 449	10 052	-603
Выбытие ОС	1 293	9 603	- 8 310
Поступление ОС	6 757	826	+5 931
Амортизация:			
- на начало года	6 796	8 822	- 2 026
- на конец года	9 068	6 796	+2 272
Остаточная стоимость ОС:			
- на начало года	3 256	10 497	-7 241
- на конец года	381	3 256	-2 875

3.4. Нематериальные активы

в тыс. руб.

Нематериальные активы	2020 год	2019 год	Отклонения (+/-)
Первоначальная стоимость НМА:			
- на начало года	2 966	2 966	0
- на конец года	2 966	2 966	0



ФОРТЕС

Выбытие НМА	0	0	0
Поступление НМА	0	0	0
Амортизация:			
- на начало года	0	0	0
- на конец года	0	0	0
Остаточная стоимость НМА:			
- на начало года	0	0	0
- на конец года	0	0	0

3.5. Финансовые вложения

В 2020 году Обществом был внесен вклад в Уставный капитал АО «Про Тех Монтаж» в размере 100% - **100 тыс. руб.**

Обществом заключены договора процентного займа на сумму **2 950 тыс. руб.** (отражено по стр. 1240).

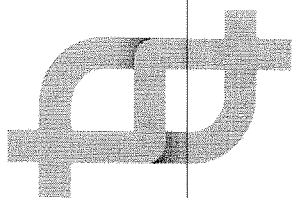
Начислены проценты к уплате в размере **35 тыс. руб.**

3.6. Материально-производственные запасы

Период	На начало года	Поступило	Выбыло	в тыс. руб. На конец года
2020 год	8 583	366 328	(372 966)	1 945
2019 год	4 812	416 775	(413 004)	8 583

3.7. Дебиторская задолженность

Период	На начало года	Поступило	Выбыло	в тыс. руб. На конец года
2020 год	517 379	193 199	474 767	235 811



ФОРТЕС

Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
2019 год	722 188	354 820	559 629	517 379

За отчетный год, дебиторская задолженность уменьшилась на - **281 568 тыс. руб.**

Основным дебитором Общества является ОАО «РЖД» - его доля в сумме дебиторской задолженности на конец 2020 года составляет порядка **99 %**.

Прочие покупатели и заказчики составляют 1% в сумме дебиторской задолженности на конец 2020 года.

Вся дебиторской задолженность на конец года, по своему характеру является краткосрочной, а по качеству – текущей.

3.8.Кредиторская задолженность

в тыс. руб.

Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
2020 год	272 025	691 366	846 846	116 545
2019 год	496 249	198 354	422 578	272 025

За отчетный год кредиторская задолженность уменьшилась на **155 480 тыс. руб.**

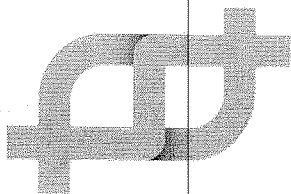
Большая часть кредиторской задолженности, по своему характеру, является краткосрочной, а по качеству – текущей.

3.9. Кредиты и займы полученные

Долгосрочные займы и кредиты **на 01.01.2020 г.** составляют **119 980 тыс. руб.**, на 31.12.2020 г. составляют **1 028 тыс. руб.**

Краткосрочные займы и кредиты **на 31.12.2019 г.** Отсутствуют.

3.10. Основные показатели деятельности организации за 2020 год.



ФОРТЕС

В отчетном году выручка ООО «Фортес» составила :

1. По основному виду деятельности - **695 748 тыс. руб.**
2. По прочим доходам – **42 985 тыс. руб.**
3. Прочие доходы (реализация ОС) - **4 905 тыс. руб.**
4. Проценты к получению (от договоров Займа с другими организациями) - **35 тыс. руб.**

Итого доходов: 743 673 руб.

5. Затраты на производство и управленческие расходы составили:

- Работы и услуги производственного характера – **454 676 тыс. руб.**
- Приобретение ОС – **8 093 тыс. руб.**
- Амортизация ОС - **8 548 тыс. руб.**
- Фонд оплаты труда – **135 564 тыс. руб.**
- Командировочные расходы – **9 777 тыс. руб.**
- Аренда помещений – **10 823 тыс. руб.**
- Материалы – **17 473 тыс. руб.**
- Прочие расходы - **9 245 руб.**

Итого расходов: 654 199 тыс. руб.

6. Прочие внереализационные расходы – **50 374 тыс. руб.**
7. Проценты к уплате (по кред. договору) – **9 888 тыс. руб.**

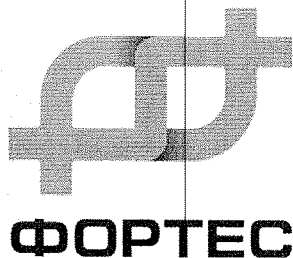
Прибыль до налогообложения составила – 29 212 руб.

3.11. Использование чистой прибыли

№ п/п	Показатели	Сумма, тыс. руб.
1.	2020 год	22 581

Полученная за 2020 год прибыль не распределялась. Она переходит в разряд не распределенной прибыли прошлых лет и может быть распределена в дальнейшем по решению Учредителей организации.

В 2020 году, из не распределенной прибыли, была произведена выплата дивидендов за 2018 год, в размере **46 000 тыс. руб.**



Раздел 4. Информация об аффилированных лицах (связанных сторонах)

Общество в 2020 году не осуществляло операций с аффилированными лицами.

Раздел 5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные обязательства и условные активы на 31.12.2020 г. отсутствуют.

Раздел 6. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

Общество не имеет чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности.

Раздел 7. Информация о прекращаемой деятельности и применимости допущения непрерывности деятельности.

Прекращаемая деятельность в 2020 году не велась. Прекращение деятельности Обществом в 2021 году не предполагается.

Раздел 8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.В. Духно

Т.А. Болхина