ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Форт-Телеком» за 2020 год

Введение

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Форт-Телеком» за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и принципов непрерывности деятельности.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

При составлении бухгалтерской отчетности были использованы образцы форм, утвержденные Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организации».

Бухгалтерская отчетность за 2020 год представлена в следующем объеме:

1) бухгалтерский баланс;

2) отчет о финансовых результатах;

3) отчет об изменениях капитала;

4) отчет о движении денежных средств;

5) отчет о целевом использовании средств;

5) пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в табличной форме);

6) настоящие пояснения.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Форт-Телеком».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Форт-Телеком».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 614107, г. Пермь, ул. Хрустальная, д. 8а;

Юридический и почтовый адрес: 614107, г. Пермь, ул. Хрустальная, д. 8а;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

614107, г. Пермь, ул. Хрустальная, д. 8а;

Телефон/факс: (343) 260-20-30;

E-mail: info@fort-telecom.ru

Корпоративный сайт: www.fort-telecom.ru

ООО «Форт-Телеком» зарегистрировано ИФНС по Свердловскому району г. Перми 05.03.2017 года за ОГРН 1075904003670. ИНН 5904159516. КПП 590601001.

На 31.12.2017 Уставный капитал в размере 100 000 (сто тысяч) рублей состоит из номинальной стоимости долей участников и оплачен участниками полностью (100%).

Изменений в уставном капитале за отчетный период не происходило.

Информация об участниках общества на 31.12.2020 года

№ п\п	Участник	Доля в уставном капитале, %
1	Макаренко Сергей Леонидович	51
2	Макаренко Владимир Сергеевич	25
3	Козлов Илья Владиславович	10
4	Красилов Антон Николаевич	10
5	Федорищев Иван Федорович	4

Информация об аудиторе Общества

Общество с ограниченной ответственностью "Эксперт-Аудит"

ОГРН 1025900909374, ИНН 5904031643, КПП 590301001.

Место нахождения: 614087, Пермский край, г. Пермь, ул. Малкова, дом 26.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (сокращенное наименование СРО ААС), регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11206001981.

Ревизионная комиссия в обществе отсутствует.

Структура органов управления общества

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Коллегиальный орган управления Обществом – не предусмотрен.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Макаренко Сергей Леонидович, полномочия которого продлены на три года Протоколом общего собрания участников № 21 от 11.02.2019 г.

На 31.12.2020 г. Общество дочерних и зависимых обществ не имеет.

ООО «Форт-Телеком» является компанией - разработчиком и поставщиком решений в области M2M-технологий: ГЛОНАСС/GPS систем мониторинга транспорта, людей и стационарных объектов под торговыми марками Fort и Fort Monitor. Дополнительные направления работы компании: разработка проектных решений в области телекоммуникаций и оборудования для построения необслуживаемых сетей IP-видеонаблюдения промышленного масштаба под маркой TFortis.

Компания имеет обширную дилерскую сеть на территории России и стран СНГ, представлена на рынке с 2007 года.

Основные виды деятельности Общества

Производство коммуникационного оборудования; производство радиолокационной, радионавигационной аппаратуры и радиоаппаратуры дистанционного управления; ремонт коммуникационного оборудования; разработка программного обеспечения; деятельность по обработке данных.

Основные географические рынки сбыта – все регионы России, страны СНГ, Европы и Персидского залива.

Среднесписочная численность за 2019 год - 68 чел.

Среднесписочная численность за 2020 год - 73 чел.

Финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Уровень существенности, закрепленный обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2. Учетная политика Общества

Учетная политика Общества утверждена Приказом генерального директора N 84 от 30.12.2011 с последующими изменениями и дополнениями.

Положение по учетной политике, применяемой обществом, составлено в соответствии с положениями Закона N 402-ФЗ, требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика

организации" и другими нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ.

В составе учетной политики утверждены:

методы оценки активов и обязательств;

рабочий план счетов;

порядок инвентаризации имущества и обязательств;

правила документооборота и технология обработки учетной информации;

порядок контроля за хозяйственными операциями;

формы первичных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности, по которым не предусмотрены типовые формы.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией Общества, возглавляемым главным бухгалтером. Количество персонала, занятого учетным процессом - 3 сотрудника. Должностные инструкции утверждены для всех работников бухгалтерии. Обучение персонала имеет постоянный характер.

Обществом утвержден перечень лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов.

В Обществе установлены в достаточном объеме мероприятия по защите от несанкционированного доступа или уничтожения документов, данных учета, активов.

Форма учета, автоматизированная с применение программы 1С.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом. Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначенной приказом руководителя с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.;
- переоценка основных средств в 2020 году не производилась.
- способы учета и списания расходов по НИОКР и сроки применения результатов НИОКР устанавливаются в соответствии с ПБУ 17/02;
- материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости;
- приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей"
- при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (п.16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»);
- учет готовой продукции ведется по фактической производственной себестоимости;

- себестоимость готовой продукции формируется на счете 43 "Готовая продукция" без применения счета 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)";
- общепроизводственные расходы распределяются по видам номенклатуры пропорционально объему выпуска;
- косвенные расходы, собранные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Коммерческие расходы», списываются ежемесячно непосредственно на счет 90 «Продажи»;
- доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления (в момент перехода права собственности на товары к покупателю или в момент принятия работы заказчиком, оказания услуги)
- доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации продукции, товаров, работ, услуг, которые учитываются на счете 90 «Продажи»;
- иные поступления считаются прочими доходами и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы»;
- создаются следующие резервы:
- резерв по сомнительным долгам. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого квартала.
- резерв на оплату отпусков. Сумма оценочного обязательства по отпускам по состоянию на конец отчетного периода определяется на основании расчета: количество дней неиспользованного отпуска каждого работника умножается на его средний дневной заработок. Сумма оценочного обязательства по оплате отпусков отражается в балансе с учетом страховых взносов.
- в составе финансовых вложений организации учитываются активы, отвечающие изложенным в п.2 ПБУ «Учет финансовых вложений» требованиям. Краткосрочные банковские депозиты (сроком до 3-х месяцев) признаются денежными эквивалентами и отражаются в Отчете о движении денежных средств в составе денежных средств;
- для учета расчетов по налогу на прибыль применяется балансовый метод (ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»).

3. Пояснения к отдельным показателям бухгалтерской отчетности за 2020 год

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена инвентаризация основных средств, нематериальных активов, наличных денежных средств, финансовых вложений, материально-производственных запасов, товарно-материальных ценностей, дебиторской и кредиторской задолженностей и прочих внеоборотных и оборотных активов.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу

Расшифровка строк баланса, имеющих существенную величину, приведена в прилагаемых к отчетности пояснениях в табличной форме.

На основании инвентаризации расчетов по состоянию на 31.12.2020 года сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 2 157 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2020 г не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки МПЗ не

потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

На конец отчетного года Обществом сформировано оценочное обязательство по оплате работникам отпусков за отработанное время в сумме 16 079 тыс. руб. Ожидаемый срок исполнения обязательства – в течение 2021 года.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражены в бухгалтерском балансе развернуто.

Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг признается в соответствии **с** п.6 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации продукции, товаров, работ, услуг за 2020 год составили 1 372 528 тыс. руб. (без НДС) (стр.2110).

Выручка по видам деятельности представлена в таблице 3.1.

Таблица 3.1.

Доходы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
1	2	3
1.Производство и реализация оборудования для систем ЭРА-ГЛОНАСС и оборудования для систем мониторинга объектов на основе технологий ГЛОНАСС/GPS	769 546	56
в том числе на экспорт	421 593	
2. Производство и реализация оборудования для организации необслуживаемых систем IP-видеонаблюдения промышленного масштаба	501 644	37
в том числе на экспорт	21 675	
3.Реализации работ и услуг, всего	63 922	5
в том числе на экспорт	15 998	
4.Реализация покупных товаров	37 416	2
в том числе на экспорт	1 962	

Доходы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
1	2	3
Выручка всего	1 372 528	100
в том числе на экспорт	461 228	34

Себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг, коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в соответствии с п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на производство и реализацию продукции, товаров, работ и услуг за отчетный период представлены в таблице 3.2.

Таблица 3.2.

Расходы	Сумма, тыс. руб.	Доля в общей сумме затрат, %
1	2	3
Себестоимость продаж	757 302	76
Коммерческие расходы	49 895	2
Управленческие расходы	124 659	22
Всего расходы, относящиеся к реализованным товарам, продукции, (работам, услугам)	931 856	100%

По результатам основной деятельности Общества получена прибыль в размере 440 672 тыс. руб. Рентабельность продаж составила 32%.

Состав затрат на производство продукции и выполнение работ (оказание услуг) Общества за отчетный год приведен в Пояснениях 6 табличной формы пояснений.

Сумма полученных прочих доходов за отчетный год составила 158 908 тыс. руб.

Состав прочих доходов Общества (строки 2310, 2320 и 2340) представлен в таблице 3.3.

№ пп	Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.
1	2	3
1	Проценты к получению (стр.2320)	12 907
2	Доходы от участия в других организациях	193

№ пп	Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.
1	2	3
3	Прочие доходы (стр.2340), в т.ч.	146 001
3.1	Курсовые разницы	136 981
3.2	Доходы от сдачи имущества в аренду	2 968
3.3	Доходы от реализации прочего имущества	317
3.4	Восстановление резерва по сомнительным долгам	2 059
3.5	Полученные субсидии и гранты	3 389
3.6	Прочие	287
4	*Всего прочие доходы*	*158 908*

Расшифровка прочих расходов Общества (стр.2350) за 2020 год приведена в таблице 3.4.

№ пп	Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
1	2	3
1	Курсовые разницы	102 863
2	Создание резерва по сомнительным долгам	3 392
3	Стоимость выбывших финансовых вложений	1 000
4	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	851
5	Стоимость безвозмездно переданных образцов продукции	714
6	Стоимость реализованного прочего имущества	168
7	Услуги банка	573
8	Списание просроченной задолженности	97
9	Корпоративные мероприятия	1 182
10	Благотворительность	371
11	Прочие	824
12	*Всего прочие расходы*	*112 035*

Прибыль до налогообложения по результатам 2020 года составила 487 738 тыс. руб.

Налог на прибыль – 100 576 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль – 99 489 тыс. руб.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете балансовым методом в соответствии с ПБУ 18/02. Ставка налога на прибыль 20%.

Чистая прибыль общества - 387 121 тыс. руб.
На момент подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год решение о распределении прибыли, оставшейся в распоряжении Общества после налогообложения, не принято.

4. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон Общества за 2020 год

Бенефициарными владельцами Общества и ключевым управленческим персоналом являются Макаренко Сергей Леонидович и Макаренко Владимир Сергеевич.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5
1	Макаренко Сергей Леонидович	1.Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли данного юридического лица 2. Лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа	15.03.2007 г.	51 %
2	Макаренко Владимир Сергеевич	1.Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или	06.11.2013 г	25%

		складочный капитал, вклады, доли данного юридического лица 2. Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		

Операции со связанными сторонами в 2020 году

Выплаты ключевому управленческому персоналу

Вид операции	2020 (тыс. руб.)
Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды	13 883
Дивиденды	30 400
Арендная плата	0
Займы выданные	0
Иные выплаты	0

Субъекты, на которые ООО «Форт-Телеком» оказывает влияние, либо контролируемые ООО «Форт-Телеком», а также субъекты, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Форт-Телеком» отсутствуют.

5. Информация о рисках хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности.

Деятельность Общества объективно не связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. В целях управления возможными рисками в Обществе развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества.

Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Условные факты хозяйственной деятельности на момент подписания отчетности отсутствуют.

Условные активы и обязательства на момент подписания отчетности отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2020 г. и на момент подписания отчетности Общество не имеет судебных разбирательств в качестве ответчика.

6. Оценка влияния распространения коронавирусной инфекции COVID-19

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

В соответствии с п. 1.3 Указа Губернатора Пермского края от 29.03.2020 № 23 «О мероприятиях, реализуемых в связи с угрозой распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) в Пермском крае» (далее – Указ), на территории Пермского края в связи введением режима повышенной готовности была приостановлена деятельность всех организаций, за исключением указанных в п. 2 Указа.

Ограничения, связанные с предупреждением распространения коронавирусной инфекции COVID-19, не оказали негативного влияния на финансовые результаты и финансовое положение ООО «Форт-Телеком».

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в 2020 году и на момент подписания отчетности отсутствуют.

7. События после отчетной даты. Оценка непрерывности деятельности.

События после отчетной даты на момент подписания отчетности отсутствуют.

Информация о существенных неопределенностях в связи с событиями или условиями, возникшими после отчетной даты, которые могут вызвать серьезное сомнение относительно способности Общества и дальше обеспечивать непрерывность своей деятельности отсутствует.

Информация о прекращаемой деятельности отсутствует. В соответствии с принципом непрерывности деятельности Общество будет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор ООО «Форт-Телеком» Макаренко С.Л.

Главный бухгалтер Михайлова Т.Б.

26.03.2021 г.