

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2022 год**

Раздел 1: Сведения об обществе

1. Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ФОРТЕСС» (ООО «ФОРТЕСС»)
2. Организационно-правовая форма организации: Общество с ограниченной ответственностью;
3. Дата государственной регистрации организации: 19 апреля 2006 г., ОГРН № 1069847119462.
4. Наличие лицензий, СРО:
 - о СРО-С-093-30112009
 - о СРО-П-099-23122009
5. Количество участников юридического лица - 2 физических лица.
6. Размер уставного капитала: 5 000 000,00 рублей;
7. Данные о юридическом адресе организации: 188640, Ленинградская обл., Всеволожский р-н, Всеволожск г, Всеволожский пр-кт., дом № 107, оф.23
8. Сведения о существующих (открытых, закрытых) филиалах, обособленных подразделениях: обособленное подразделение общества с ограниченной ответственностью "ФОРТЕСС"- «ФОРТЕСС Приморский» создано "25" января 2018 г.
9. Об основных видах деятельности: Основной вид деятельности организации соответствует коду ОКВЭД 71.12.2. Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика.
10. О среднегодовой численности работающих за отчетный период:
Среднесписочная численность за 2021 год составляет 166 человек.
Среднесписочная численность за 2022 год составляла 160 человека.
11. Сведения об аудиторе:
Аудитор -Общество с ограниченной ответственностью "Деловое консультирование СПб". Место нахождения Аудитора: 191024, г. Санкт-Петербург, проспект Бакунина, д. 5, литер А. помещ. 56-Н, ч. офиса 503.
ООО «Делкон СПб» является членом СРО ААС (ОРНЗ 12006017976).

Раздел 2: Особенности учетной политики

Согласно приказу №Б-12 от 31.12.2021 по организации утверждена учетная политика на 2022 г. К существенным способам ведения бухгалтерского учета относятся следующее:

- При ведении бухгалтерского учета Общество руководствуется Федеральным Законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению

бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

- Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в 2022 г.

- В соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, достоверность представления финансового положения экономического субъекта на отчетную дату, финансового результата его деятельности и движения денежных средств за отчетный период несет руководитель экономического субъекта.

- Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Списание запасов производится - по средней себестоимости. При проведении документов стоимость списания запасов рассчитывается по средней скользящей. При проведении регламентной операции «корректировка стоимости» она корректируется до средней взвешенной. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 не применяется.

- Начисление амортизации основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) 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;
- г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

- Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается:

- по принятым работам по формам КС-2, КС-3
- по завершении выполнения работы, оказания услуги.

Доходы от сдачи имущества в аренду, оказанных услуг по ремонту техники признаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

При выполнении работ (оказании услуг) по договорам долгосрочного характера (длительность выполнения составляет более одного отчетного периода или сроки начала и

окончания которых приходится на разные отчетные годы, имеется возможность достоверно определить финансовый результат исполнения договора, прибыльность договора определена) организация признает выручку по договору способом "по мере готовности".

Степень завершенности работ организация определяет по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору, путем экспертной оценки объема выполненных работ. Для этого ежемесячно формируются документы КС-2 промежуточная, КС-3 промежуточная. Расходы признаются по фактическим накопленным затратам.

При увеличении объема работ по договору, увеличении стоимости работ по договору предыдущие периоды не пересчитываются.

В случае невозможности определения завершенности работ путем экспертной оценки, а также когда достоверное определение финансового результата исполнения договора определить невозможно, Общество признает доходы в величине, равной сумме понесенных расходов.

- Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом (исходя из норм, исчисленных на основании срока полезного использования).

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией.

При невозможности установить стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Сроки полезного использования нематериальных активов определяются:

1. исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;
2. исходя из ожидаемого срока использования объекта нематериальных активов, в течение которого возможно получать экономические выгоды (доход);
3. при принятии решения о невозможности определения срока полезного использования нематериального актива, этот актив считается нематериальным активом с неопределенным сроком полезного использования. Срок полезного использования по таким активам не устанавливается.

- Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии списываются исходя из оценки по средней первоначальной стоимости.

- Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

- В случае выявления неправильного отражения (не отражения) хозяйственных

ООО «ФОРТЕСС»

операций, исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности и порядок раскрытия информации об ошибках производится в соответствии с ПБУ № 22/2010.

Допущения, используемые при формировании учетной политики:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности);

Раздел 3: Изменения в учетной политике на 2022 год

В связи с началом применения новых стандартов бухгалтерского учета, произошли изменения в учетной политике на 2022 год:

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Бухгалтерский учет капитальных вложений ведется на основании ФСБУ 26/2020.

Бухгалтерский учет основных средств ведется на основании ФСБУ 6/2020.

В качестве основных средств к бухгалтерскому учету принимаются активы, которые одновременно соответствуют следующим критериям:

- предназначены для использования при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления во временное пользование за плату либо для управленческих нужд Компании;
- предназначены для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- Компанией не предполагается последующая перепродажа данных активов;
- Обладают способностью приносить Компании экономические выгоды в будущем;
- Стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на конец периода, предшествующего отчетному, согласно п. 49 ФСБУ 6/2020.

Корректировка статей баланса в связи с переходом на ФСБУ 6/2020:

тыс.руб.

Наименование показателя	стр.1150 «Основные средства»	стр.1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	стр.1420 «Отложенные налоговые обязательства»
До корректировки по ФСБУ 6/2020	63 568	202 208	15 062
Корректировка показателей	142 126	113 674	28 452
После корректировки по ФСБУ 6/2020	205 694	315 882	43 513

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

Бухгалтерский учет предметов аренды ведется на основании ФСБУ 25/2018.

Организация не признает предмет аренды и обязательства, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, не применяет стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до 31.12.2022.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, линейным способом, срок полезного использования права пользования активом не может превышать срок аренды.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 в качестве арендодателя ретроспективно, в качестве арендатора организация на 31.12.2021 единовременно признает Право Пользования Активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Раздел 4: Характеристика и показатели деятельности организации

4.1. Объемы выполненных работ, продажи товаров, услуг организации за 2022 год составили:

Наименование показателя	2022 (тыс. рублей без учета НДС)	2021 (тыс. рублей без учета НДС)
По основному виду деятельности по направлениям: -генподрядные работы	1 543 556	1 267 821
По дополнительному виду деятельности по направлениям: -свайные работы	195 036	283 900
-предоставление в аренду строительной техники	131 660	110 891
-прочие	12 633	29 766
-доходы не связанные непосредственно с исполнением договора п.12 ПБУ2/2008	-867	-19 090
Итого	1 882 018	1 673 288

Основной географический рынок сбыта (деятельности) Общества г. Санкт-Петербург.

Основными затратными статьями по основному виду деятельности являются:

материальные затраты, заработная плата, амортизационные отчисления, расходы на ремонт основных: средств (строительной техники), расходы на услуги подрядчиков, субподрядчиков.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат:

Элементы затрат	2022 (без НДС тыс.руб.)	2021 (без НДС тыс.руб.)
Материальные затраты	730 921	873 758
Автотранспортные услуги	3 690	4 962
Аренда строительной техники и оборудования	48 352	39 308
Расходы на оплату труда	241 540	176 015
Отчисления на социальные нужды	52 491	43 033
Амортизация	56 180	15 549
Расходы на услуги подрядчиков, субподрядчиков	571 425	361 531
Ремонт техники, оборудования, инструментов	37 589	40 813
Топливо	15 036	16 737
Испытания	5 027	3 658
Прочие затраты	10 132	66 297
Управленческие расходы в т.ч.:	31 863	28 037
Расходы на оплату труда	6 289	7 356
Амортизация	5 344	5 571
Материальные расходы	2 015	2 747
Прочие затраты	18 215	12 363
Итого	1 804 246	1 669 698

4.2. Ежеквартально формируется резерв по сомнительным долгам.

тыс. рублей.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период			Остаток на конец периода
			Восстановлено	Списано за счет резерва	Начислено	
резерв по сомнительным долгам	2021	97 468	(16 357)	(20 608)	37	60 540
	2022	60 540	(4 147)	(145)	49 132	105 380

4.3. За 2022 год ООО «ФОРТЕСС» приобретено основных средств с первоначальной стоимостью равной 574 тыс. руб., начислено амортизации на сумму 61 524 тыс. руб. (см. Пояснение №2 Основные средства (тыс.руб.)). Начисление амортизации по объектам основных средств всех групп производится линейным способом. Поступления от выбытия объектов основных средств за отчетный период составили 19 443 тыс.руб. (без НДС).

4.4. Оценка приобретения запасов производится по фактическим расходам на приобретение. Авансы, связанные с приобретением запасов на 31.12.2021 составляют:

- на приобретение запасов (сырья и материалов) 125 544 тыс.руб. в т.ч. НДС.
- на приобретение (незавершенное производство) 254 885 тыс.руб. в т.ч. НДС.

Авансы, связанные с приобретением запасов на 31.12.2022 составляют:

- на приобретение запасов (сырья и материалов) 44 513 тыс.руб. в т.ч. НДС.
- на приобретение (незавершенное производство) 253 458 тыс.руб. в т.ч. НДС.

Списание запасов производится - по средней себестоимости. При проведении документов стоимость списания запасов рассчитывается по средней скользящей. При проведении регламентной операции «корректировка стоимости» она корректируется до средней взвешенной. (см. Пояснение №4 Запасы (тыс.руб.)).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается в зависимости от условий договора:

- при приемке-передачи работ (этапа работ) по формам КС-2, КС-3
- по завершении выполнения работ по договору в целом.

При выполнении работ (оказании услуг) по договорам долгосрочного характера (длительность выполнения составляет более одного отчетного периода или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, имеется возможность достоверно определить финансовый результат исполнения договора, прибыльность договора определена) организация признает выручку по договору способом "по мере готовности", непредъявленная к оплате начисленная выручка отражена в стр.1230.

4.5. Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2022 на балансе Общества отсутствуют.

4.6. Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2022 составляет 295 334 тыс. руб. Денежными эквивалентами являются размещенные депозиты в банке в размере 81 981 тыс. руб. Итого по строке 1250 Баланса отражены денежные средства и денежные эквиваленты в размере 377 316 тыс. руб.

4.7. Оценочные обязательства изменялись в течение 2022г, и представлены в Балансе на 31.12.2022 в следующем размере и порядке (данные в таблице в тыс.руб.):

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2021	Признано	Погашено	Остаток 31.12 2021	Строка баланса
Оценочные обязательства - всего	12 377	19 938	(18 519)	13 796	
в том числе:					
Резерв на оплату отпусков работников	12 377	19 938	17 093	13 796	1540
в т.ч. по вознаграждениям	9 506	14 948	13 858	10 596	
в т.ч. по страховым взносам	2 871	4 990	3 235	3 200	
Корректировка резерва за 2020			1426		

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2022	Признано	Погашено	Остаток 31.12 2022	Строка баланса
Оценочные обязательства - всего	13 796	21 274	(21 701)	13 369	
в том числе:					
Резерв на оплату отпусков работников	13 796	21 274	21 701	13 369	1540
в т.ч. по вознаграждениям	10 596	18 569	17 560	11 605	
в т.ч. по страховым взносам	3 200	2 705	4 141	1 764	

4.8. Сумма привлеченных заемных средств на 31.12.2022 год составляет 52 077 тыс. руб. Из них краткосрочные-52 077 тыс. руб.

Расшифровка краткосрочных обязательств по заемным средствам:

Период	Задолженность на начало периода с учетом начисленных процентов (тыс.руб.)	Общая сумма полученных займов (тыс.руб.)	Общая сумма погашенных займов с учетом начисленных процентов (тыс.руб.)	Задолженность на конец периода с учетом начисленных процентов (тыс.руб.)
2021	21 357	43 000	21 357	43 154
2022	43 154	38 000	31 348	52 077

4.9. Расшифровка кредиторской задолженности на отчетную дату строка 1520
Бухгалтерского Баланса.

Строка 1520 "Кредиторская задолженность"	31.12.2022 (руб.)	31.12.2021 (руб.)	31.12.2020 (руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	686 593 399,35	580 409 369,00	689 435 795,69
Авансы полученные	3 291 521 157,82	2 086 250 622,49	1 267 256 025,82
НДС подлежащий уплате с авансов полученных	-548 586 859,65	-347 708 437,09	-211 209 337,65
Расчеты по налогам и сборам	28 092 372,24	26 719 189,51	19 965 851,9
Расчеты с персоналом по оплате труда	5 337 870,14	4 795 235,61	26 083,52
Расчеты с подотчетными лицами сч. 71	1 667,07	-	-
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами по кредиту 76.09	108 483 089,40	108 714 760,45	98 637 616,07
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками по кредиту счета 76.05	4 018 551,91	608 192,30	66 865,12
Расчеты с разными кредиторами по кредиту счета 76.41	173 052,98	46 254,00	-
Расчеты по гарантийным удержаниям по кредиту счета 76.61	41 491 350,05	43 242 927,18	57 010 860,85
Расчеты по НДС, отложенному	622 067 771,74	316 891 178,75	151 673 740,09
Итого по строке:	4 239 193 423,05	2 819 969 292,20	2 072 863 501,41

4.10. Расшифровка дебиторской задолженности на отчетную дату строка 1230
Бухгалтерского Баланса.

Строка 1230 "Дебиторская задолженность"	31.12.22 (руб.)	31.12.2021 (руб.)	31.12.2020 (руб.)
Авансы выданные	313 096 960,44	397 786 293,37	482 510 123,39
Денежные документы	-	-	-
НДС по авансам выданным	- 49 124 446,91	-60 766 279,38	-72 826 969,43
Расчеты с покупателями и	132 695 689,86	95 997 575,78	335 745 902,09

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2022 ГОД

заказчикам			
Резервы по сомнительным долгам	-105 380 185,09	- 60 539 928,41	- 97 467 564,63
Непредъявленная к оплате начисленная выручка сч. 46.02	3 732 406 630,41	1 901 347 072,50	910 042 440,24
Расчеты по налогам и сборам	3 247 974,49	39 548 557,34	1952623,91
Расчеты с подотчетными лицами и персоналом (счет 71 и 73)	9 361,59	147 492,23	24 187,10
Расчеты по Страхованию сч. 76.01.1	-	-	-
Расчеты по претензиям по дебету сч. 76.02	95 974 238,92	58 199 753,38	42 429 962,82
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками по дебету сч. 76.05	2 225,64	16 244,88	-
Расчеты с разными дебиторами по дебету сч. 76.41	7 583,70	-	48 500,53
Расчеты с прочими контрагентами сч. 76.09	8 198 716,58	51 856 325,61	25 551 696,86
Расчеты по гарантийным удержаниям	30 092 249,57	26 462 606,67	37 908 208,30
Итого по строке:	4 161 226 999,20	2 450 055 713,97	1 665 919 111,18

**4.11. Расшифровка прочие оборотные активы на отчетную дату строка 1260
Бухгалтерского Баланса.**

Строка 1260 "Прочие оборотные активы"	31.12.22 (руб.)	31.12.21 (тыс.руб.)
НДС, начисленный сч. 76.07	61 380	45 371
Прочие оборотные активы по дебету счета 97	1 443	2 047
Итого по строке:	62 823	47 418

4.12. Раскрытие информации по договорам строительного подряда:

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается в зависимости от условий договора:

- при приемке-передачи работ (этапа работ) по формам КС-2, КС-3
- по завершении выполнения работ по договору в целом.

При выполнении работ (оказании услуг) по договорам долгосрочного характера (длительность

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2022 ГОД
 выполнения составляет более одного отчетного периода или сроки начала и окончания которых
 приходится на разные отчетные годы, имеется возможность достоверно определить финансовый
 результат исполнения договора, прибыльность договора определена) организация признает
 выручку по договору способом "по мере готовности".

Согласно приказа Минфина от 27.11.2020 № 287н «О внесении изменений в нормативные
 правовые акты по бухгалтерскому учету», а именно в ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного
 подряда», если раскрытие информации приведет или может привести к экономическим потерям
 и/или урону деловой репутации организации, ее контрагентов или связанных с ней сторон,
 организация может раскрывать информацию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о
 финансовых результатах (отчету о целевом использовании средств) в ограниченном объеме, не
 раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон. Информация
 раскрыта сводно по договорам.

Информация по договорам, в отчетном периоде:

Наименование показателя	Общая сумма в 2022 (без НДС) тыс.руб.	Общая сумма в 2021 (без НДС) тыс.руб.
Сумма выручки, признанной в отчетном периоде по договорам строительного подряда (способом «по мере готовности»)	1 727 078	1 412 375
Сумма выручки, признанной в отчетном периоде (способом, отличным от способа «по мере готовности») без применения ПБУ 2/2008	-	136 072

Информация по договорам, не завершенным на отчетную дату:

Наименование показателя	Общая сумма в 2022 (без НДС) тыс.руб.	Общая сумма в 2021 (без НДС) тыс.руб.
Сумма выручки, признанной в отчетном периоде	1 643 906	1 399 893
Сумма понесенных расходов в отчетном периоде	1 528 494	1 389 843
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов	2 729 469	1 727 996

4.13. Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в отношении которых раскрывается информация об условных обязательствах и активах

№	номер дела	контрагент / истец	Суд	предмет / описание	сумма иска/ претензии (руб.)
1	A56-109777/2022	ООО "ТРЕВИС И ВВК" Ответчик	АС города СПб и ЛО	Взыскание процентов за пользование чужими денежными средствами, судебные расходы	273 650.31
2	A56-72080/2020	ООО "БАУЭР Технология" Истец	АС города СПб и ЛО	Отмена решения апелляционной инстанции	38 251 695.86
3	A56-112916/2021	ООО «СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ ГРАНИТ» Истец	АС города СПб и ЛО	Взыскание неосновательного обогащения	1 325 378,48
4	A56-5487/2022	ООО «СК «Стройнорд» Истец	АС города СПб и ЛО	Взыскание судебных расходов	150 000,00
5	A56-70960/2022	АО Страхование "ВСК" Истец	АС города СПб и ЛО	Взыскание убытков, судебных расходов	81 815,00
6	A56-113671/2022	ООО "ИНВЕСТИЦИОННО-СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "СТРОЙРЕСТАВРАЦИЯ" Ответчик	АС города СПб и ЛО	Взыскание неустойки судебных расходов	192 857,38

По состоянию на отчетную дату Общество является стороной в судебных разбирательствах, в отношении последствий, которых существует неопределенность в отношении срока исполнения и величины обязательств.

4.14. События после отчетной даты, подлежащие отражению и раскрытию в отчетности, отсутствуют.

Раздел 5: Информация по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Налог на прибыль за 2022 год составил 18 439 814 рублей.

Ставка налога на прибыль - 20%.

При возникновении постоянных разниц возникают постоянные налоговые расходы (ПНР) либо постоянные налоговые доходы (ПНД). ПНР и ПНД признаются организацией в том отчетном периоде, в котором возникает постоянная разница. Возникает в случае не принимаемых расходов (доходов) для целей налогообложения прибыли, а для бухгалтерского принимаемых в полном объеме.

Временные разницы подразделяются на:

- вычитаемые временные разницы;
- налогооблагаемые временные разницы.

Примеры возникновения вычитаемых временных разниц: сумма амортизации ОС, в бухгалтерском учете больше, чем в налоговом; величина резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете больше, чем в налоговом; убыток от реализации ОС, принимаемый в течение срока полезного использования в налоговом учете и списанный сразу в бухгалтерском учете; доходы (расходы).

Примеры возникновения налогооблагаемых разниц: сумма амортизационной премии с ОС учтена для целей налогового учета и отсутствует в бухгалтерском; учет незавершенного производства в налоговом учете отличается от бухгалтерского учета; различия в признании суммы расходов по договорам лизинга на ОС в налоговом и бухгалтерском учете.

Расчеты по налогу на прибыль

5.1 Текущий налог на прибыль 18 439 тыс.руб.

5.2 Условный доход (расход)

Наименование показателя	2022 (тыс.руб.)	2021 (тыс.руб.)
Условный расход по налогу на прибыль	27 428	29 638
Условный доход по налогу на прибыль	10 242	15 438

Период	Прибыль/убыток до налогообложения, тыс. руб.	Ставка налога на прибыль	Сумма, тыс.руб.
2022	85 927	20%	17 186
2021	71 003	20%	14 200

5.3 Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

Период	Расшифровка	Сумма, тыс. руб.	Ставка налога на прибыль	ПНД (ПНР), тыс.руб.
2022	Постоянные налоговые разницы	35 555	20%	7 111
2021	Постоянные налоговые разницы	17 985	20%	3 597

5.4. Отложенный налог на прибыль

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2022 (тыс.руб.)	Признано (тыс.руб.)	Погашено (тыс.руб.)	Остаток 31.12.2022 (тыс.руб.)
Отложенные налоговые обязательства	43 513	18 065	29 600	31 978
в том числе:				
Доходы будущих периодов	13 664	12 180	13 664	12 180
Материалы	1	1	2	
Незавершенное производство		5 576	5 576	
Основные средства в т.ч.:	29 848	308	10 358	19 798
Отложенные налоговые активы	30 578	25 284	28 454	27 408
В том числе:				
Незавершенное производство в т.ч.:	19 545	11 679	19 545	11 679
Оценочные обязательства и резервы	2 759	2 489	2 574	2 674
Расходы будущих периодов	125	109	67	167
Резервы сомнительных долгов	8 090	5 099	364	12 825
Материалы	59	63	59	63
Убыток текущего периода		5 845	5 845	

Раздел 6: Информация о распределении прибыли по результатам финансово - хозяйственной деятельности

Участники общества с ограниченной ответственностью «ФОРТЕСС» прибыль в 2022 году не распределяли.

Раздел 7: Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Раздел 8: Информация о связанных сторонах

Согласно приказа Минфина от 27.11.2020 № 287н «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету», а именно в ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», если раскрытие информации приведет или может привести к экономическим потерям и/или урону деловой репутации организации, ее контрагентов или связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон.

Связанные стороны	Характер отношений
АО "Статика Инжиниринг"	Юридическое лицо так же как и Общество контролируется одним и тем же физическим лицом (лицами)
ООО «Геостатика»	Юридическое лицо так же как и Общество контролируется одним и тем же физическим лицом (лицами)
ООО «Ладога Девелопмент»	Юридическое лицо так же как и Общество контролируется одним и тем же физическим лицом (лицами)

Доходы Общества от реализации товаров, работ и услуг связанным сторонам за 2021 г. составили 104 294 тыс.руб. без НДС., за 2022 г. составили 163 069 тыс.руб. без НДС.

Стоимость приобретенных товаров, работ и услуг, оказанных связанными сторонами за 2021 г. составили 10 239 тыс.руб. без НДС., за 2022 г. составили 1 862 тыс.руб. без НДС.

Состояние расчетов на 31.12.2021: Кредиторская задолженность Общества, с учетом полученных заемных средств составляет 68 751 тыс.руб в т.ч. НДС, дебиторская задолженность Общества, с учетом соглашения об уступке права требования, составляет 1 495 тыс.руб в т.ч. НДС.

Состояние расчетов на 31.12.2022: Кредиторская задолженность Общества, с учетом полученных заемных средств составляет 70 222 тыс.руб в т.ч. НДС, дебиторская задолженность Общества, с учетом соглашения об уступке права требования, составляет 3 584 тыс.руб в т.ч. НДС.

Расчеты планируется завершить в 2023 году денежными средствами.

Взаиморасчеты с ООО «Геостатика» и ООО «Ладога Девелопмент» в отчетном периоде не производились.

Выплаты основному управленческому персоналу Общества, в лице генерального директора и его заместителей, производились в виде краткосрочных вознаграждений и с обязательными платежами с ФОТ.

2022-составили 15 326 тыс. руб., 2021- составили 11 834 тыс. руб.

Раздел 9: Прочие сведения**Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов**

№ п/п	Прочие доходы и расходы	Сумма доходов за 2021 (тыс.руб.)	Сумма расходов за 2021 (тыс.руб.)	Сумма доходов за 2022 (тыс.руб.)	Сумма расходов за 2022 (тыс.руб.)
1	Проценты к получению (уплате)	6 758	8 962	21 236	11 080
2	Прочие доходы (расходы)	102 551	70 654	22 147	78 971
3	Услуги банков		285		280
4	Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	34 248	32 306	34 306	34 233
5	Прибыль (убыток) связанные с реализацией О.С.	7 442	7 038	16 703	1 986
6	Штрафы, пени и неустойки	61 873	25 792	51 053	10 358
7	Списание дебиторской (кредиторской задолженности)	359	781	172	554
	ИТОГО	213 231	145 818	145 617	137 462

Раздел 10: Анализ и оценка структуры баланса и динамика экономических показателей

ООО «ФОРТЕСС» выполняет генподрядные, подрядные, субподрядные работы по следующим видам работ:

- о Генподрядные работы
- о земляные работы (работы нулевого цикла);
- о свайные работы;
- о монолитные работы.
- о предоставление в аренду строительной техники

Организация выполняет строительные работы собственными силами, используется дорогостоящая строительная _ техника, собственная рабочая сила, а также привлекаются сторонние субподрядные организации.

Чистая прибыль Общества по данным учета составила 75 719 тысяч рублей.

На отчетную дату задолженность по сроку платежа перед бюджетом отсутствует.

Генеральный директор

Н.С.Григорьева

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	574	-	(574)	-
	5250	за 2021г.	-	15 942	-	(15 942)	-
в том числе:							
Сверлильный станок MC-111	5241	за 2022г.	-	138	-	(138)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Источник питания в к-те с кабелем заземления, сварочной горелкой, ремнем для переноски	5242	за 2022г.	-	128	-	(128)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Приёмник Geobox Fora 20Y-IMU	5243	за 2022г.	-	309	-	(309)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сплит-система	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	514	-	(514)	-
Контроллер	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	58	-	(58)	-
Аппарат высокого давления Karcher HD 10/25-4 S Antracite	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	95	-	(95)	-
Вентиляционная установка	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	43	-	(43)	-
тумба с раковиной	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	51	-	(51)	-
Резчик швов	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	168	-	(168)	-
Пылесос строительный VC 60-U 230V		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	92	-	(92)	-
Виброплита DDE		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	188	-	(188)	-
Ноутбук 17.3" ASER Aspire AS7750G-2414G50		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	73	-	(73)	-
Смартфон APPLE		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	46	-	(46)	-
тахеометр sokkia set 550 rx I		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	229	-	(229)	-
Блок наружный		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	172	-	(172)	-
Автомобиль ROLLS ROYCE WRAITH		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	11 000	-	(11 000)	-
Приёмник GPS		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	282	-	(282)	-
Блок контейнер БК 01		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	440	-	(440)	-
Компьютер в сборе		за 2022г.	-	-	-	-	-

	за 2021г.	-	57	-	(57)	-
Вентиляционный агрегат GOLD RX TOP 05	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1 125	-	(1 125)	-
Бензопил STIHL TS800	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	77	-	(77)	-
Виброплита VS-245 E8	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	68	-	(68)	-
Мебель офисная Trento	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	189	-	(189)	-
Мебель офисная Ego-Linea	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	186	-	(186)	-
Мебель офисная Ego-Solo	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	313	-	(313)	-
Весы крановые МК-10000Д	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	72	-	(72)	-
тахеометр электронный CX105	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	267	-	(267)	-
Ворота 2-х створчатые	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	96	-	(96)	-
ноутбук Lenovo	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	43	-	(43)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	17	-	293
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Григорьева Наталья
Сергеевна**
(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Григорьева Наталья
Сергеевна**
(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства**тыс.руб.**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	13 796	21 274	(21 701)	-	13 369

Руководитель _____
(подпись)

**Григорьева Наталья
Сергеевна**
(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств**тыс.руб.**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	41 491	43 243	57 011
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	269 906	268 502	411 722
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Григорьева Наталья
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.