

# Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «Фортис» за 2022 год

## 1. Основные сведения об организации.

*Общества с ограниченной ответственностью «Фортис»,*

*Юридический адрес: 309511 Белгородская область, г. Старый Оскол, ул. Шухова, дом 7.*

*Фактический адрес: 309511 Белгородская область, г. Старый Оскол, ул. Шухова, дом 7, офис 212.*

*Дата государственной регистрации: 01 ноября 2016 года*

*ОГРН: 1163123087940 ИНН: 3128117858 КПП: 312801001*

*Зарегистрировано Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №4 по Белгородской области в городе Старый Оскол 01.11.2016г., свидетельство серии 31 № 002613551.*

*Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 рублей.*

*Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2022г. составила 7 человек.*

*Основной вид деятельности Общества - Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (код ОКВЭД – 64.99). Дополнительные виды деятельности (коды ОКВЭД – 68.10, 68.20, 68.31).*

*ООО «Фортис» осуществляет деятельность по покупке и продаже ценных бумаг, покупке, продаже и аренде недвижимого имущества.*

*По состоянию на 31 декабря 2022 г. единственным участником Общества является Шеховцова Галина Николаевна.*

## 2. Сведения об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

- Доходы определяются по методу начисления.

- Учет реализации ценных бумаг ведется на балансовом счете 91.01 «Прочие доходы» и определяется по моменту выбытия.

- Затраты, связанные с реализацией ценных бумаг, ведутся на балансовом счете 91.02 «Прочие расходы»

- Метод списания ценных бумаг определяется по методу одной единицы.
- На конец отчетного года организация не имела в составе имущества основных средств и нематериальных активов.
- Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся (п.6 ПБУ 15/2008).
- Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (п.8 ПБУ15/2008).
- Учет финансовых вложений учитывается на счете 58 «Финансовые вложения»
- По размещенным векселям номинальная стоимость выпущенных и проданных векселей отражается как кредиторская задолженность и учитывается на счете 66.05 «Краткосрочные долговые ценные бумаги».
- Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с п.8-11 ПБУ 23/11, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.
- Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются по официальному курсу ЦБ РФ на дату платежа.
- Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, включены в состав прочих активов. Такими расходами общества признаны расходы на добровольное медицинское страхование сотрудников.
- Изменения в учетной политике в течение отчетного периода не производились.

### 3. Раскрытие существенных показателей отчетности.

#### 3.1 Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Запасы	31.12.2022	31.12.2021
Земельные участки	539	54 769

#### 3.2 Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность	31.12.2022	31.12.2021
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	14	15
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	12 128	11 672
Расчёты по налогам и сборам	7	313
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	<b>12 149</b>	<b>12 000</b>

В 2022 году резерв по сомнительным долгам не создавался.

#### 3.3 Финансовые вложения (стр. 1240 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения	31.12.2022	31.12.2021
Средства, вложенные в ценные бумаги:	98 088	78 866
В т.ч.: Паи и Акции		64
Векселя	71 563	42 784
Облигации	26 068	35 410

НКД	457	608
Предоставленные займы		45 389
Приобретенные права	6 000	6 000
Итого финансовые вложения	<b>104 088</b>	<b>130 255</b>

В 2022 году резерв под финансовые вложения Обществом не создавался.

### 3.4 Займы и кредиты (стр. 1510 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства	31.12.2022	31.12.2021
Краткосрочные займы	40 500	51 000
Проценты по краткосрочным займам	3 476	1 984
Выпуск собственных векселей	50 000	117 200
Проценты к уплате	3 119	2 953
Итого краткосрочные заемные средства	<b>97 095</b>	<b>173 137</b>

### 3.5 Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Кредиторская задолженность	31.12.2022	31.12.2021
Расчёты по налогам и сборам	150	8 433
Расчёты по заработной плате		156
	<b>150</b>	<b>8 589</b>

### 3.6 Налоги и сборы.

По состоянию на 31.12.2022 года задолженность перед бюджетом составила 150 тыс. рублей по налогам, подлежащим оплате за 2022 году. Просроченной задолженности ООО «Фортис» не имеет. Сумма прибыли до налогообложения за отчетный год составила 6 153 тыс. рублей.

### 3.7 Выручка(доходы) от реализации.

Доходы от реализации и прочие внереализационные доходы, облагаемые по налоговой ставке 20%, в 2022 г. составили 217 187 тыс. рублей.

Доходы, облагаемые по налоговой ставке 15%, предусмотренной подпунктом 1 пункта 4 статьи 284 НК РФ (в части государственных и муниципальных бумаг), в 2022 г. составили 64 тыс. рублей.

Доходы, облагаемые по налоговой ставке 15%, предусмотренной подпунктом 1 пункта 4 статьи 284 НК РФ (в части облигаций), в 2022 г. составили 4 826 тыс. рублей.

### 3.8 Расходы, связанные с реализацией и прочие внереализационные расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются, списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет 90 «Продажи»

Расходы, связанные с реализацией и прочие внереализационные расходы, облагаемые по налоговой ставке 20%, в 2022 году, составили 213 472 тыс. рублей.

Расходы, облагаемые по налоговой ставке 15%, предусмотренной подпунктом 1 пункта 4 статьи 284 НК РФ (в части государственных и муниципальных бумаг), в 2022 г. составили 36 тыс. рублей.

Расходы, облагаемые по налоговой ставке 15%, предусмотренной подпунктом 1 пункта 4 статьи 284 НК РФ (в части облигаций), в 2022 г. составили 2 416 тыс. рублей.

### 3.9 Финансовый результат (прибыль).

Финансовый результат (прибыль), полученный от основных видов деятельности составил: 3 715 тыс. рублей. \*20% =743 тыс. рублей.

Финансовый результат (прибыль), полученный с доходов, облагаемой налоговой ставке 15% составил: 2 438 тыс. рублей. \*15% =366 тыс. рублей.

Общий финансовый результат (прибыль) за 2021г. составил: 1 109 тыс. рублей.

### 3.10 Иная информация.

ООО «Фортис» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принимало.

Общество в 2022 г. не принимало участия в совместной деятельности других организаций и индивидуальных предпринимателей с целью извлечения экономических выгод или получения дохода.

## 4. Информация по Доверительному управлению.

ООО «Фортис» заключил договоры доверительного управления:

- ООО "ИК "ФИНПРОИНВЕСТ" договор №32/19-У от 16.12.2019г.

Оценочная стоимость приобретённых ценных бумаг на 31.12.2022г. – 24 303 247,89

Свободные денежные средства (торговые счета) на 31.12.2022г. – 424,74

Общая рыночная стоимость портфеля на 31.12.2022г. – 24 303 672,63

## 5. Информация о связанных сторонах на 31.12.2022г.

№п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Доля участия связанного лица в уставном капитале общества, %
1	Шеховцова Галина Николаевна	Участник ООО «Фортис»	01.11.2016г.	100%
2	Большакова Юлия Николаевна	Генеральный директор ООО «Фортис»	07.12.2017г.	0%

Единственному участнику ООО «Фортис» Шеховцовой Г.Н. в 2022г. выплачивались дивиденды в размере 600 тыс. рублей. Налог на доходы физических лиц в размере 13%. перечислен в бюджет в размере 78 тыс. рублей.

Генеральному директору Большаковой Ю.Н. за отчётный год выплачена заработная плата в размере 374 тыс. рублей. С этой суммы уплачен налог на доходы физических лиц в размере 13% и страховые взносы.

## 6. Информация о деятельности после отчетной даты.

## 6. Информация о деятельности после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, оказавшие или способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, которые имели место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности (события после отчетной даты) отсутствуют.

## 7. Информация о прекращении деятельности.

Решение о прекращении деятельности ООО «Фортис» в отчетном году не принималось.

## 8. Оценочные обязательства.

Оценочное обязательство на оплату отпусков создается исходя из количества неиспользованных дней отпуска по предприятию в целом.

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последний день каждого года.

Основная сумма оценочного обязательства рассчитывается в следующем порядке: количество неиспользованных сотрудником дней отпуска на конец года умножается на среднедневной заработок.

Плановая сумма отпускных увеличивается на сумму страховых взносов до того момента, пока средняя зарплата на одного работника организации, начисленная нарастающим итогом с начала года, не достигнет уровня, при котором взносы не начисляются.

На 31.12.2022 года оценочные обязательства составляют 198 тыс. рублей.

Генеральный директор  
ООО «Фортис»

Главный бухгалтер  
ООО «Фортис»



Большакова Ю.Н.

Остапенко Е.Н.

## Расчет стоимости чистых активов

**Общество с ограниченной ответственностью "Фортис"**  
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	2 771
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	22	58	3
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	539	54 769	59 245
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	12 149	12 000	10 397
Финансовые вложения краткосрочные	1240	104 088	130 255	134 087
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 264	2 130	190
Прочие оборотные активы	1260	-	82	87
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>119 062</b>	<b>199 294</b>	<b>206 778</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	35	22	64
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	97 095	173 137	204 764
Кредиторская задолженность	1520	150	8 589	688
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	198	316	92
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>97 478</b>	<b>182 064</b>	<b>205 609</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>21 584</b>	<b>17 230</b>	<b>1 170</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.


  
 Генеральный директор  
 ООО «Фортис»  
 Бальменкова Ю.И.



## 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.	-	-	-	-	
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	

## 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:		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Большакова Юлия  
Николаевна  
(расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.

### 3. Финансовые вложения 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	130 255	-	110 122	(136 289)	-	5 163	-	104 088	-	-
	5315	за 2021г.	134 087	-	122 363	(126 196)	-	2 820	-	130 255	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	8 000	-	-	(8 000)	-	-	-	-	-	-
Акции	5307	за 2022г.	64	-	256	(320)	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2021г.	88	-	554	(578)	-	-	-	64	-	-
Векселя	5308	за 2022г.	42 784	-	85 721	(56 942)	-	5 163	-	71 563	-	-
	5318	за 2021г.	58 598	-	82 001	(97 815)	-	2 820	-	42 784	-	-
Облигации	5309	за 2022г.	35 410	-	21 664	(31 007)	-	-	-	26 068	-	-
	5319	за 2021г.	8 730	-	38 103	(11 423)	-	-	-	35 410	-	-
НҚД		за 2022г.	608	-	2 481	(2 632)	-	-	-	457	-	-
		за 2021г.	141	-	1 705	(1 239)	-	-	-	608	-	-
Предоставленные займы		за 2022г.	45 389	-	-	(45 389)	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	52 530	-	-	(7 141)	-	-	-	45 389	-	-
Приобретенные права		за 2022г.	6 000	-	-	-	-	-	-	6 000	-	-
		за 2021г.	6 000	-	-	-	-	-	-	6 000	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	130 255	-	110 122	(136 289)	-	5 163	-	104 088	-	-
	5310	за 2021г.	134 087	-	122 363	(126 196)	-	2 820	-	130 255	-	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	- -	- -	- -
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -



Руководитель

(подпись)

Большакова Юлия  
Николаевна

(расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.







## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода		
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	181 726	-	7 138	(91 619)	-	-	-	-	-	97 245
	5580	за 2021г.	205 452	124 714	9 606	(158 046)	-	-	-	-	-	181 726
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	8 433	-	-	(8 283)	-	-	-	-	-	150
	5583	за 2021г.	688	10 558	(2 813)	-	-	-	-	-	-	8 433
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	173 137	-	7 138	(83 180)	-	-	-	-	-	97 095
	5585	за 2021г.	204 764	114 000	9 606	(155 233)	-	-	-	-	-	173 137
прочая	5566	за 2022г.	156	-	-	(162)	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	156	-	-	-	-	-	-	-	156
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2022г.	181 726	-	7 138	(91 619)	-	-	-	-	-	97 245
	5570	за 2021г.	205 452	124 714	9 606	(158 046)	-	-	-	-	-	181 726

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Большакова Юлия  
Николаевна  
(расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	63	39
Расходы на оплату труда	5620	3 704	3 477
Отчисления на социальные нужды	5630	733	698
Амортизация	5640	-	208
Прочие затраты	5650	1 603	1 171
Итого по элементам	5660	6 103	5 593
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 103	5 593

\* - Для организации, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

(подпись)

Большакова Юлия  
Николаевна

(расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	316	198	(316)	-	198
в том числе:						
Оценочные обязательства по отпускам	5701	243	152	(243)	-	152
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	73	46	(73)	-	46



Руководитель

(подпись)

Большакова Юлия  
Николаевна

(расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.