

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Фортпост» за 2022 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	8
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	8
5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	9
6.	ЗАПАСЫ	9
7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
8.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	9
9.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	9
10.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	9
11.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
12.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	10
	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	10
13.	ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	10
14.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	11
15.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	11
16.	ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	12
17.	ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ	12
18.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	12
19.	ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩЕННЫХ ОПЕРАЦИЯХ	12
20.	ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ	12
21.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА	13

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Фортпост» за 2022 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Фортпост» (далее также «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Фортпост».

Сокращенное наименование: ООО «Фортпост».

ИНН 7719466940 КПП 503801001

Адрес местонахождения: 141250, Московская область, город Пушкино, дачный поселок Ашукино, м-н Росхмель, стр 62, корп.1, этаж 2, пом. 18.

Место нахождения территориально обособленных внутренних структурных подразделений:

-140002, Московская область, г. Люберцы, Октябрьский пр-т, 112, ЛИТ О.

-140002, Московская обл. г. Люберцы, ул. Кирова(116 кв-л),д.28, 1 этаж, комнаты 1,5,6;

- 192071, г.Санкт-Петербург, ул. Бухарская,д.32, лит. А, пом. №79

- 346887, Ростовская обл., г. Батайск, ул. Ленина, дом 187, корпус 2, помещение 10.

- 350001, Краснодарский край, Краснодар г., ул.Новороссийская,д.98, лит3, помещ.20/2

Общество арендует офисные помещения по вышеуказанным адресам.

Территориально обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс, не имеют расчетных счетов.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности: ОКВЭД 46.73.7

Торговля оптовая обоями.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 52 человек (в 2021 году – 40 человек).

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор:

- с 20.08.2020 года по 11.05.2022года являюсь ООО «УК Сургаз»

- с 11.05.2022 года настоящее время - Пичинегин Е.С.

Единственным участником ООО «Фортпост», владеющим 100 % долей в уставном капитале Общества, До 26.04.2022 года являлось ООО «УК Сургаз»;

С 26.04.2022 года - Новоземцев О.В. -34% доли в уставном капитале; Михневич Д.Р. 33% доли в уставном капитале; Бондаренко С.И. 33% доли в уставном капитале.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется ООО «Сургаз» на основании договора № 1-ФП от 01.10.2022 года.

В соответствии с пунктом 1.2 Учетной политики для целей бухгалтерского учета контроль совершаемых фактов хозяйственной деятельности возложен на лиц, подписывающих первичные документы.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С» версия 8.3. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более пяти процентов, то ошибка признается существенной.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 5% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 5%.

Неопределенность оценочных значений

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Не примененных, но утвержденных и опубликованных и не вступивших в силу НПА по бухгалтерскому учету, применение которого может повлиять на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение, не имеется.

Основные средства

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется ретроспективно.

-Лимит стоимости ОС по ФСБУ 6/2020

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств.

С учетом стоимостного критерия, объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 40 тысяч рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается (несущественный актив), а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Учет несущественных активов ведется по каждому инвентарному объекту.

Для обеспечения контроля за сохранностью несущественных активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020.

- Амортизация ОС

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Основание. п. 35 ФСБУ 6/2020.

Организация применяет следующие правила начисления амортизации и прекращения ее начисления: начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020.

- Ликвидация ОС

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом. Основание п. 40 ФСБУ 6/2020.

Для расчета суммы амортизации за отчетный период применяется следующая формула: остаточная стоимость ОС на начало отчетного года умножается на норму амортизации, исчисленную исходя из срока полезного использования ОС.

Годовая сумма амортизация распределяется равномерно в течение года, а в последнем году срока полезного использования - равномерно в течение остатка этого срока. Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 25% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 25% первоначальной стоимости основного средства. Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020.

- Увеличение стоимости актива

Организация учитывает неотделимые улучшения в объект основных средств: неотделимые улучшения в арендованные основные средства, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС. Основание: п. 4 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020.

Для полностью с амортизированных Основных средств ликвидационная стоимость считается равной нулю, если:

- фирма не ожидает поступления от выбытия объекта в конце срока полезного использования;
- ожидаемая сумма не является существенной;
- ожидаемая сумма не может быть определена.

Такие основные средства списываются с баланса, но продолжают учитываться на забалансовом счете МЦ 05 по каждому инвентарному объекту.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, переданных в залог

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

В течение отчетного периода изменение оценочного значения в отношении изменения срока полезного использования) не производилось.

Нематериальные активы

Общество в отчетном периоде не принимала к учету нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

Учет МПЗ (далее – запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н

В соответствии с ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с ФСБУ 5/2019 при отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится:

- по ФИФО.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не производилось.

В течение отчетного периода организация не передавала в залог материально-производственные запасы. Обществом проведена проверка наличия признаков обесценения запасов по состоянию на 31 декабря 2022 года. Признаки обесценения запасов отсутствуют.

Резервов под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавалось.

Дебиторская задолженность

Обществом создается резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.).

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершении выполнения работы, оказания услуги.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по факту ее оказания при условии принятия ее заказчиком и / или подписания акта выполненных работ /оказанных услуг.

В отчетном периоде не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Организация не вела в отчетном периоде розничную торговлю и не оценивала товары.

Расходы

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Порядок признания управленческих расходов: ежемесячно списываются в Д-т сч. 90 «Продажи».

Порядок признания коммерческих расходов: ежемесячно списываются в Д-т сч. 90 «Продажи».

Порядок признания общехозяйственных расходов: в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в Д-т сч. 90 «Продажи».

В отчетном периоде не имелось прочих расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов равномерно. Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов и с учетом срока погашения займа и кредита.

В течение отчетного периода Общество не выдавало векселя, не выпускало и не продавало облигации.

Доходов от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива в отчетном периоде Общество не получало.

В отчетном периоде в стоимость инвестиционного актива не включались проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Фактов неисполнения или неполного исполнения заимодавцем кредитного договора в течение отчетного периода не было.

Дополнительные расходы по займам относятся к прочим расходам в том отчетном периоде, в котором они произведены.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств - денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев; высоколиквидные векселя, которыми будет произведен расчет (будут погашены) в течение 3-х месяцев, привилегированные акции крупных компаний

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) НДС и другие косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее по операциям, облагаемым такими налогами. НДС, уплаченный по товарам, работам, услугам, использованных в операциях, не облагаемых НДС, в расчет таких денежных потоков не принимается;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) денежные потоки, связанные с куплей-продажей иностранной валюты.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) движение по краткосрочным (до трех месяцев) банковским депозитам;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

В отчете о движении денежных средств учитывается величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остаточная стоимость основных средств в Обществе по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 7418 тыс. руб. (31 декабря 2021 года - 7647 тыс. руб.; 31 декабря 2020 года – 4893,9 тыс. руб.,).

В течение отчетного периода Общество приняло на баланс и ввело в эксплуатацию основных средств стоимостью 2 430 тыс. рублей.

Обществом получены в аренду основные средства, числящиеся за балансом в сумме 20 869 783.00 рублей.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1

«Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2022 года долгосрочные финансовые вложения в Обществе составляют 10 000 000 рублей.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2022 года предоставленные займы в Обществе отсутствуют.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2022 года сумма запасов составила 207676 тыс. руб. (31 декабря 2021 года 287796 тыс. руб.; 31 декабря 2020 года: 226869,28 тыс. руб.).

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2022 года сумма дебиторской задолженности составила 99299,00 тыс. рублей. (31 декабря 2021 – 142151,00 тыс. рублей, 31 декабря 2020 г 122343,00 тыс. рублей).

В Обществе по состоянию на 31.12.2022 году числится резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 11348145,31 рублей.

Сформированный резерв по сомнительным долгам уменьшает балансовый размер дебиторской задолженности

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2022 года: 6 425,00 тыс. рублей.

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов уставный капитал Общества составлял 250,00 тыс. рублей.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 года включали:

	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Займы	18 803	105 800	8 664	93 600	9 255	60 000
Итого заемные средства	18 803	105 800	8 664	93 600-	9 255	60 000

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 годов Общество не имело просроченных обязательств по кредиторской задолженности.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, работ, услуг, а также управленческих расходах за 2022 год представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Выручка от реализации товаров	1 345 178	(935 265)	409 913
Итого за 2022 г.	1 345 178	(935 265)	409 913

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»:

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2022 г. (тыс.руб)
Расходы на оплату труда	(83 184)
Отчисления на социальные нужды	(13 922)
Материальные затраты	(18 572)
Амортизация	(2 585)
Фактическая себестоимость проданных товаров	(935 265)
Прочие затраты	(214 867)
Итого расходы	(1268 395)

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2022 г. (тыс.руб)
Доходы от курсовых разниц	99 268
инвентаризация	1 304
Прочие доходы	71 045
Итого прочие доходы	171 617
Прочие расходы	Расходы за 2022 г. (тыс.руб.)
Курсовые разницы	(99 549)
Расходы на услуги банков	(4 894)
Резервы по сомнительным долгам	(762)
Расходы не принимаемые	(5 441)
Иные прочие расходы	(73 013)
Итого: прочие расходы	(183 659)

13. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2022 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по предстоящим отпускам	начислен резерв	6134
Резерв по предстоящим отпускам	списан резерв	5864 -

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2022 году Обществом получена чистая прибыль 51 451 тыс. рублей:

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ООО «Фортпост» производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.
- оказание услуг по договорам поручения и по агентским договорам

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны Общества за период с 01 января по 31 декабря 2022 года:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанным Характер отношений, вид операций.	
Общество с ограниченной ответственностью «УК Сургаз»	Доля в уставном капитале 100%; Оказание Обществу комплекса услуг до 26.04.2022 года	Являлся исполнительным органом до 11.05.2022года
Общество с ограниченной ответственностью «СУРГАЗ»	Оказание обществу услуг по хранению и доставке товаров	ООО «УК Сургаз»– 100% учредитель ООО «Сургаз»
ИП Бондаренко С.И.	Предоставление Обществу процентного займа; Лицензионный договор на предоставление Обществу права использования товарного знака; Передача Обществу в аренду нежилого помещения.	Бондаренко С. И. – учредитель ООО «Фортпост»
Михневич Д.Р.	Предоставление Обществу процентного займа; Передача Обществу в аренду нежилого помещения.	Михневич Д.Р. – учредитель ООО «Фортпост»
Новоземцев О.В.	Лицензионный договор на предоставление Обществу права использования товарного знака; Передача Обществу в аренду нежилого помещения.	Новоземцев О.В. – учредитель ООО «Фортпост»

Выплаты генеральному директору ООО Управляющая компания Сургаз в 2022 году составляют: 31087 тыс.рублей
Выплаты генеральному директору Пичинегину Е.С. в 2022 году составляют: 2392 тыс.рублей

16. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учетная и налоговая политики Общества на 2022 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют 49 026 тыс. рублей, на 31 декабря 2021 года – 15 176 тыс. рублей и на 31 декабря 2020 года – 27 757 тыс. рублей, что свидетельствует о тенденции к их уменьшению, однако Общество полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Принимая во внимание вышеизложенное, руководство Общества выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе.

Планов по прекращению какого-либо осуществляемого вида деятельности у Общества нет.

ООО «Фортпост» планирует привлечение новых Покупателей

17. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» были сформированы бухгалтерские проводки в *межотчетный период* (на 31.12.2021г). при формировании отчетности за 2021г год они не вошли в валюту баланса. Эти проводки повлияли на показатели сальдо на 31 декабря 2021года бухгалтерской отчетности.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	7 899	(252)	7 647
Итого по разделу I	1100	11 272	(252)	11 020
БАЛАНС	1600	477 890	(252)	477 638
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	15 178	(252)	14 926
Итого по разделу III	1300	15 428	(252)	15 176
БАЛАНС	1700	477 890	(252)	477 638

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Обеспечения выданные

Выданных обеспечений Общество не имеет.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2022, 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 года у Общества отсутствуют полученные обеспечения обязательств.

19. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩЕННЫХ ОПЕРАЦИЯХ

Отсутствует

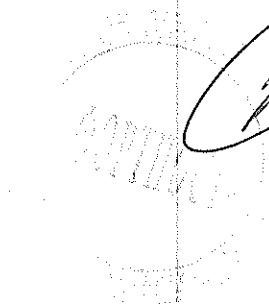
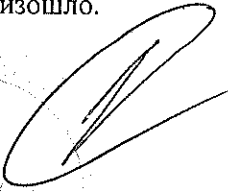
20. ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

Государственная помощь не предоставлялась

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность общества, после отчетной даты не произошло.

Генеральный директор
24 марта 2022 года



Пичинегин Е.С.