

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

1. Общие сведения

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Фортап» (далее «Общество»). Сокращенное: ООО «Фортап».

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица: от 08.04.2022, ИНН 7811773928, КПП 781101001.

ОРГН 12278000434048.

Юридический адрес Общества: 192029, г. Санкт-Петербург, ул. Дудко, д.3, литер М, помещ.6Н, офис1-4Д

Основными видами деятельности Общества являются оптовая торговля компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением.

Состав участников Общества:

- Богданов Олег Владимирович. Размер доли участника составляет 100% Уставного капитала;

Уставный капитал оплачен полностью путем внесения денежных средств на расчетный счет Общества.

Функции единоличного исполнительного органа осуществляет Генеральный директор.

2. Существенные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики

2.1 Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2.2 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности отдельно.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2022
Доллары США	70,3375
Евро	75,6553
Китайский юань	9,89492

2.3 Учет покупных товаров

Учет товаров, сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. №180н (далее - -ФСБУ 5/2019).

Если после окончания отчетного месяца Обществом получены документы по затратам на доставку, страхованию товаров, иным затратам, связанным с приобретением товаров, но относящиеся к приобретенным товарам в окончившемся отчетном месяце, такие затраты учитываются на счете 44 Расходы на продажу.

При реализации товаров и ином их выбытии оценка товаров производится по средней себестоимости. При реализации (выбытии) товаров, их себестоимость определяется по каждому виду товаров (артикулу).

2.4 Оценочные обязательства и резервы

Общество не создавало в отчетном периоде оценочных резервов и обязательств.

2.5 Учет кредитов и займов

За отчетный период Общество не получало и не выдавало кредиты и займы.

2.6 Учет доходов и расходов

Учет выручки от реализации товаров и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 №32н.

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Учетная политика Общества предусматривает определение выручки от реализации товаров, работ и услуг по отгрузке товаров, выполнению работ и услуг и предъявлению покупателю расчетных документов.

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 №33н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам

деятельности определяются в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

В составе себестоимости отражается стоимость проданных товаров и транспортные расходы, связанные с реализацией. Расходы, связанные с покупкой и продажей продукции и товаров отражаются в составе Коммерческих расходов.

Общество получает и выдает премии за достижение целевых показателей (в том числе, по объемам) при продаже и покупке товаров. Указанные премии, полученные от поставщиков, уменьшают себестоимость реализованного товара. Премии, выданные покупателям, уменьшают выручку от продаж.

3. Информация об активах и обязательствах

3.1 Основные средства

Общество в 2022 году не приобретало и не принимало к учету объекты, признаваемые таковыми в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

3.2 Нематериальные активы

Общество в 2022 году не приобретало и не принимало к учету объекты НМА признаваемые таковыми в соответствии с ФСБУ 14/2007 «Основные средства».

3.3. Финансовые вложения

Общество совокупно в период с 14.07.2022 по 28.12.2022 размещало денежные средства в размере 1 400 000 000 руб. на банковский депозит и получало доход в виде процентов.

3.4 Запасы Общества сформированы за счет товаров для перепродажи в размере 763 851 тыс. руб и расходов будущих периодов в размере 510 тыс.руб.

3.4 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и прочих дебиторов на 31.12.2022 составила 2 874 901 тыс.руб., Поставщиков и подрядчиков - 113 072 тыс.руб.

3.5 Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства в банках на отчетную дату составили 1 220 тыс. руб.

3.6. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность покупателей и прочих кредиторов на 31.12.2022 составила 1 330 347 тыс.руб., Поставщиков и подрядчиков - 3 140 648 тыс.руб., задолженность по налогам и сборам, а также страховым взносам – 4 505 тыс.руб.

4.Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 №48н.

Перечень связанных сторон по состоянию на 31 декабря 2022 года

N	Полное наименование или Ф. И. О. аффилированного лица	Основание (основания), в силу которых лицо признается аффилированным
1.	Гражданин Российской Федерации Богданов Олег Владимирович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.

Бенефициарными владельцами Общества являются:

- гражданин РФ Богданов Олег Владимирович, владеет 100% долей в ООО «Фортап»

5. События после отчетной даты

Событий, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год не произошло.

Генеральный директор

ООО «Фортап»

Богданов О.В.

31 марта 2023 г.