

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОД**

ООО "ФОРТИС"

Общие сведения

1. Информация об Обществе

ООО "ФОРТИС" (далее – Общество) было основано в 2019 году.

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 17 июня 2019 года МИФНС РФ № 46 по г. Москве, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1197746387629, и поставлено на налоговый учет по месту нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы № 9 по г. Москве (ИНН 770901001).

Юридический адрес: 105064, Москва г, Нижний Сусальный пер, дом 5, строение 19, этаж 2, помещение XII, комната 17

Почтовый адрес: 105064, Москва г, Нижний Сусальный пер, дом 5, строение 19, этаж 4, комната 403

Основными видами деятельности Общества являются: Деятельность в области защиты информации

Исполнительный орган Общества на 31 декабря 2023 г.:

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества в лице Генерального директора Шунин Игорь Иванович (Решение № б/н от 05.04.2022г. участников Общества).

Совет директоров отсутствует.

Состав участников Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г.:

Участниками Общества являются:

- **Монахов Константин Викторович** (ИНН 502710228744, паспорт гражданина РФ серия 46 04 № 265522, выдан 1 отделом милиции Люберецкого УВД Московской области 19.02.2003, код подразделения 503-043, зарегистрированный по адресу: Московская область, г. Люберцы, Октябрьский пр-кт, д. 201, кв. 31), владеющий долей в уставном капитале ООО "ФОРТИС" в размере 70%, номинальной стоимостью 10 000 руб.

- **Чачава Александр Анатольевич** (ИНН 773315195497, паспорт гражданина РФ серия 45 02 № 002872, выдан РОВД МИТИНО ГОР. МОСКВЫ 18.05.2002, код подразделения 772-087, зарегистрированный по адресу: г. Москва, ул. Азовская, д. 24, корп. 2, кв. 126), владеющий долей в уставном капитале ООО "ФОРТИС" в размере 30%, номинальной стоимостью 4 285,71 руб.

Общество не имеет обособленные подразделения.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ №34н от 29.07.1998 г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2023 году составила 37 человек, в 2022 году 26 человека.

2. Учетная политика

2.1. Изменения учетной политики

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год внести следующие изменения:

I. Основные средства и капитальные вложения

В раздел 2 «Основные средства»

- ✓ Исключить положения, которые касаются порядка перехода с 2022 года на ФСБУ 6/2020 по бухгалтерскому учету основных средств.
- ✓ Дополнить пунктами 2.9–2.11:
- ✓ Если основное средство состоит из нескольких частей, часть объекта принимается к учету в качестве самостоятельного объекта, если:
 - стоимость части составляет от 30 до 70 процентов от стоимости объекта в целом;
 - срок полезного использования части объекта отличается от срока полезного использования объекта в целом более чем на 20 процентов.

Основание: пункт 10 ФСБУ 6/2020.

- ✓ При осуществлении ремонта технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, организация признает данные расходы в качестве самостоятельного инвентарного объекта основных средств, если их размер превышает 100 000 руб.
- ✓ При одновременном создании нескольких объектов основных средств и нематериальных активов собственными силами капитальные вложения распределяются пропорционально объему выполненных работ по каждому объекту.

Основание: пункт 14.1 ФСБУ 26/2022.

II. Аренда (лизинг)

В раздел 14 «Аренда (лизинг)» внести следующие изменения:

- ✓ Организация не переоценивает право пользования активом, если предмет аренды по характеру его использования относится к группе основных средств, по которой принято решение о проведении переоценки.

Основание: пункт 16 ФСБУ 25/2018.

- ✓ В состав арендных платежей организация включает платежи за исключением сумм входного НДС.

Основание: пункт 7 ФСБУ 18/2018.

III. Добавлен раздел 18 «Расчеты с бюджетом»

- ✓ Организация учитывает единый налоговый платеж на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам» на отдельном субсчете 68-9 «Единый налоговый платеж». Соответствующие изменения вносятся в рабочий план счетов (приложение N 2 к учетной политике).

Основание: статья 11.3 НК, Инструкция к плану счетов.

IV. Добавлен раздел 19 Расчеты с внебюджетными фондами

- ✓ Организация учитывает начисление взносов на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование в ПФР и ФСС на субсчете 69-4 «Взносы в ПФР и ФСС по единому тарифу». Соответствующие изменения вносятся в рабочий план счетов (приложение N 2 к учетной политике).

Основание: пункт 3 статьи 425 НК, Инструкция к плану счетов.

V. Рабочий план счетов

- ✓ Дополнен рабочий план счетов, утвержденный Приложением 2 к учетной политике для целей бухгалтерского учета, следующими счетами (субсчетами):
- ✓

Синтетический счет Наименование счета

| <...> | <...> |
|-------|--------------------------------------|
| 68-9 | Единый налоговый платеж |
| 69-4 | Взносы в ПФР и ФСС по единому тарифу |
| <...> | <...> |

2.2. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2.3. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего по состоянию на 31 декабря 2023 года и составившего 89,6883 руб. за 1 доллар США, 12,5762 за 1 CNY и 99,1919 руб. за 1 ЕВРО.

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

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные актива и обязательства представлены как долгосрочные.

2.5. Основные средства

Активы стоимостью не более 100 тыс. руб. не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

Объекты недвижимого имущества и транспортные средства учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При принятии основных средств к бухгалтерскому учету определяется их ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации.

Амортизация находящихся в эксплуатации основных средств начисляется линейным методом.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

2.6. Запасы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счетах 10 "Материалы", 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 41 "Товары" по фактической себестоимости, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

2.7. Кредиты полученные

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.8. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по выплате отпускных

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва происходит ежемесячно по справке расчет Резервы отпусков в программе КА ред.3

Если на конечную дату отчетного года величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по справке-расчет, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. До начисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на конечную дату отчетного года величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по справке-расчет, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

2.9. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разниах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

2.10. Доходы и расходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров (компьютерное и офисное оборудование, программно-аппаратные комплексы, сертификаты на техническую поддержку и передача неисключительных прав на программное обеспечение/неисключительные лицензии и др.) поступления, связанные с выполнением работ и оказанием услуг (согласно Уставу организации и присвоенным кодам статистики). Остальные доходы являются прочими доходами.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» в полной сумме.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

2.11. Уровень существенности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 года Уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 14 тыс. руб.

3.2 Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп за 2023, 2022 год приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка показателя строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса, тыс. руб.

| Наименование показателя | 31.12.2023 г. | 31.12.2022 г. | 31.12.2021 г. |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Основные средства | 74 856 | 65 601 | 44 839 |
| Амортизация основных средств | (30 127) | (21 673) | (6 101) |
| Незавершенное строительство (приобретение объектов ОС) | 224 | 1 785 | |
| Авансы, выданные поставщикам для закупки объектов ОС | 7 125 | 645 | - |
| Итого: | 52 078 | 46 358 | 38 738 |

Принятые сроки полезного использования ОС (по основным группам)

| Наименование | В годах |
|-----------------------|---------|
| Машины офисные прочие | 2 - 3 |

За балансом на 31.12.2022г. числятся арендованные основные средства:

1. Сервер HP (аренда) DL360 GEN8 2CPU Xeon E5-2630, 128Гб RAM DDR3, 2 x 1.1 TB 10Raid 1GB SAS10k, 2PSU.
2. Компьютер в составе системного блока: Z390-UD и монитора Viewsonic VP3881 Black.

3.3 Нематериальные активы

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп за 2023 год и 2022 год приведена в разделе 1 «НМА и НИОКР» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4 Запасы

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп за 2023 год и 2022 год приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Авансы поставщикам, уплаченные на закупку запасов, составили:

На 31.12.2023г. – 380 711тыс. руб.

На 31.12.2022г. – 127 425 тыс. руб.

На 31.12.2021г. – 0 тыс. руб.

3.5 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в разрезе групп за 2023 год и 2022 год приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перечень наиболее существенных контрагентов в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

| Наименование контрагентов | 31.12.2023 г. | 31.12.2022 г. | 31.12.2021 г. |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|

тыс. руб.

| | | | |
|--|------------------|----------------|----------------|
| ООО Марк | 22 459 | - | - |
| ООО СЕРВИОНИКА | 46 045 | - | - |
| ООО ТРАСТ ТЕХНОЛОДЖИЗ ООО | 29 723 | - | - |
| ПАО МТС | 83 292 | - | - |
| ООО СОФТ ЛОДЖИСТИК | 13 960 | - | - |
| ООО «КАЗАНЬ-ТЕЛЕМАТИКА» | - | - | - |
| ООО «РУБИТЕХ» | - | - | 179 080 |
| ООО «ЭКСПЕРТСТРОЙПРОЕКТ» | - | - | 172 890 |
| ООО «ТЕХНОПРОМ» | - | - | 14 523 |
| ООО «ОБЛАЧНЫЕ СЕТИ» | 17 922 | - | 45 419 |
| JAMBOREE GMBH OBERGRUNDSTRASSE 44 6003 LUZERN, AM | - | 18 050 | - |
| ООО «О-СИ-ЭС-ЦЕНТР» | - | 28 449 | - |
| BRIDGE YAZILIM TEKNOLOJILERI LIMITED ŞİRKETİ | - | 31 755 | - |
| DLT PRO TOO | - | 65 349 | - |
| ООО «ИНФОСИСТЕМЫ ДЖЕТ» | 161 191 | 69 839 | 31 068 |
| ООО «ГАЗПРОМ ИНФОРМ» | 307 744 | 217 464 | - |
| ООО «ТЕЛЕКОМ ИНТЕГРАЦИЯ» | 184 960 | 104 343 | 112 491 |
| Прочие дебиторы | 1 000 048 | 321 711 | 112 740 |
| Итого дебиторская задолженность | 1 867 344 | 856 960 | 668 211 |

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

| Наименование показателя | тыс. руб. | | |
|---|----------------|----------------|----------------|
| | 31.12.2023 г. | 31.12.2022 г. | 31.12.2021 г. |
| Средства на расчетных счетах | 174 320 | 541 069 | 315 595 |
| Итого денежные средства | 174 320 | 541 069 | 315 595 |
| Итого денежные эквиваленты | 181 320 | 150 130 | - |
| Итого денежные средства и денежные эквиваленты | 355 640 | 691 199 | 315 595 |

3.7 Прочие оборотные активы

Расшифровка показателя строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, тыс. руб.

| Наименование показателя | 31.12.2023г. | 31.12.2022 г. | 31.12.2021 г. |
|------------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| Расходы будущих периодов (счет 97) | 2 742 | 2 261 | 2 335 |
| Прочие оборотные активы | - | - | 260 |
| Итого: | 2 742 | 2 261 | 2 595 |

3.8 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в разрезе групп за 2023, 2022 год и 2021 год приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перечень наиболее существенных контрагентов в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

| Наименование контрагентов | тыс. руб. | | |
|---------------------------|--------------|---------------|---------------|
| | 31.12.2023 г | 31.12.2022 г. | 31.12.2021 г. |
| | | | |

| Наименование контрагентов | 31.12.2023 г | 31.12.2022 г. | 31.12.2021 г. |
|---|------------------|------------------|----------------|
| FORTIS DISTRIBUTION LTD Budapest, Hungary 1133 Budapest 76 Vaci Street. 3. em. 348 | 93 784 | 147 484 | - |
| ООО «ПОЗИТИВ ТЕХНОЛОДЖИЗ» | - | 422 182 | 183 843 |
| ООО «ПРОРЫВНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» | - | 32 602 | 18 521 |
| ООО «Р-ВИЖН» | - | - | 147 437 |
| ООО «ОРИОН» | - | 187 412 | - |
| BABBAGE LLC | - | 15 404 | - |
| Confianza Gida Pazarlama ve Ticaret Anonim Sirketi | - | 391 686 | - |
| YOKE LLC | - | 54 582 | - |
| IT-FOR ООО | 324 378 | - | - |
| Прочие контрагенты | 3 003 229 | 811 698 | 631 196 |
| Итого кредиторская задолженность | 3 421 391 | 2 063 050 | 980 997 |

3.9 Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Налог на прибыль

Чистая прибыль Общества, определенная по данным бухгалтерского учета, составила в 2022 году 57 974 тыс. руб., в 2023 году – 156 560 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль (текущий налог на прибыль), определенная по данным налогового учета, за 2023г. составила 54 972 тыс. руб., за 2022г. – 13 461 тыс. руб.

3.10 Кредиты и займы полученные

Информация о движении заемных средств представлена в таблицах ниже:

Краткосрочные займы/кредиты

| Наименование банка (займодавца, №, дата, договора) | Движение заемных средств за 2022 год (основного долга), тыс. руб. | | | | Дата погашения в соответствии с договором | Ставка % | Начисленные проценты, тыс. руб. за 2022 год |
|--|--|----------------------|----------------------|-----------------------|---|----------|---|
| | Остаток на 31.12.2022 | Получено в 2023 году | Погашено в 2023 году | Остаток на 31.12.2023 | | | |
| АЛЬФА-БАНК АО (Овердрафт) | - | 6 691 | 6 691 | - | Не должен превышать 365 дней | - | 7 |
| ИТОГО | - | 6 691 | 6 691 | - | - | - | 7 |

3.11 Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для ООО «ФОРТИС» являются:

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным | Дата наступления основания (оснований) | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, % |
|-------|--|---|---|--|---|
| 1 | Монахов Константин Викторович | Согласия не получено | Учредитель, владеющий 70% уставного капитала. | Решение № 1-23 от 19.01.2023г. | 70% |

| | | | | | |
|---|------------------------------|----------------------|--|--------------------------------|-----|
| 2 | Чачава Александр Анатольевич | Согласия не получено | Учредитель, владеющий 30% уставного капитала | Решение № 1-23 от 19.01.2023г. | 30% |
| 3 | Шунин Игорь Иванович | Согласия не получено | Генеральный директор Общества | Решение № 6/н от 05.04.2022г. | - |

Дивиденды в 2023 году выплачивались на основании Решения № 2 от 31.03.2022 г. о распределении дивидендов из чистой прибыли за 2021г. в следующих суммах:

- Монахов Константин Викторович в соответствии с долей УК 100 % в сумме 42 000 тыс. руб.;
- Чачава Александр Анатольевич с долей УК 30 % в сумме 18 000 тыс. руб.;

В период 2022-2023 осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

Займы, предоставленные связанным сторонам и полученные от связанных сторон

На 31.12.2023г., 31.12.2022г. займы, предоставленные Обществом связанным сторонам:

Движение по займам, предоставленным Обществом связанным сторонам, в 2023 году:

| Реквизиты договора | Задолженность по займу на 01.01.2023г. | Получено | Погашено | Задолженность по займу на 31.12.2023г. |
|-------------------------------------|--|----------|----------|--|
| Шунин Игорь Иванович, договор займа | 25 000 | 40 000 | (25 000) | 40 000 |
| Проценты по договору займа | 227 | 4 613 | (1 832) | 3 008 |

В 2023 году по договору займа с Шуниным И.И. начислены проценты в сумме 4 613 тыс. руб. Проценты не выплачивались.

Движение по займам, предоставленным Обществом связанным сторонам, в 2022 году:

| Реквизиты договора | Задолженность по займу на 01.01.2022г. | Получено | Погашено | Задолженность по займу на 31.12.2022г. |
|---|--|----------|----------|--|
| Монахов Константин Викторович договор займа | 5 000 | - | 5 000 | - |
| Шунин Игорь Иванович, договор займа | - | 25 000 | - | 25 000 |
| Проценты по договору займа | - | 227 | - | 227 |

В 2022 году по договору займа с Монаховым К.В. начислены проценты в сумме 121 тыс. руб., выплачены проценты в сумме 158 тыс. руб.

В 2022 году по договору займа с Шуниным И.И. начислены проценты в сумме 227 тыс. руб. Проценты не выплачивались.

Раскрытие информации о выплатах основному управленческому персоналу.

Заработная плата и вознаграждения ключевого управленческого персонала в 2023 г., включая генерального директора, составила 8 306 тыс. руб.

Заработная плата и вознаграждения ключевого управленческого персонала в 2022 г., включая генерального директора, составила 13 067 тыс. руб.

Заработная плата и вознаграждения ключевого управленческого персонала в 2021 г., включая генерального директора, составила 11 334 тыс. руб.

Выплаты управленческому персоналу являются краткосрочными.

3.12 Сведения о бенефициарах.

Монахов Константин Викторович ИНН 502710228744, владеет 70% капитала Общества, номинальной стоимостью 10 тыс. руб.

Чачава Александр Анатольевич ИНН 773315195497, владеет 30% капитала Общества, номинальной стоимостью 4 тыс. руб.

3.13 Резервы

Остаток резерва по неиспользуемым отпускам на 31.12.2023 год составляет 8 371 тыс. руб.

Остаток резерва по неиспользуемым отпускам на 31.12.2022 год составляет 4 542 тыс. руб.

3.14 Выручка

Выручка за 2023 и 2022 годы представлена следующим образом:

| Статьи доходов | 2023 г. | 2022 г. |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Реализация товаров | 7 421 570 | 3 636 202 |
| Реализация услуг | 9 541 | 16 644 |
| Итого по статье 2110 «Выручка» | 7 431 110 | 3 652 846 |

3.15 Себестоимость

Себестоимость за 2023 и 2022 годы представлена следующим образом:

| Статьи Расходов | 2023 г. | 2022 г. |
|---|------------------|------------------|
| Себестоимость реализованных товаров | 6 250 991 | 3 181 105 |
| Итого по статье 2120 «Себестоимость» | 6 250 991 | 3 181 105 |

3.16 Управленческие и коммерческие расходы

Управленческие расходы представлены следующими статьями:

| Управленческие расходы | 2023 г. | 2022 г. |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Заработная плата и взносы | 43 893 | 29 025 |
| Прочие расходы | 33 761 | 11 275 |
| Итого | 77 654 | 40 300 |

Коммерческие расходы представлены следующими статьями:

| Коммерческие расходы | 2023 г. | 2022 г. |
|----------------------|---------|---------|
| Транспортные расходы | 225 | 728 |
| Амортизация | 17 203 | 10 051 |
| Аренда | 5 722 | 6 284 |

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Оплата труда и социальные взносы | 52 967 | 50 122 |
| Маркетинговые расходы | 35 238 | 20 384 |
| Рекламные расходы | 579 808 | 81 717 |
| Прочие расходы | 77 065 | 20 289 |
| Итого | 768 228 | 189 575 |

Затраты на производство (расходы на продажу)

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Материальные затраты | 5610 | 9 727 | 1 424 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 98 229 | 71 604 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 25 372 | 13 384 |
| Амортизация | 5640 | 21 715 | 15 871 |
| Рекламные расходы | 5650 | 579 808 | 81 717 |
| Прочие затраты | 5651 | 106 115 | 46 592 |
| Итого по элементам | 5660 | 840 966 | 230 592 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | 6 255 907 | 3 180 388 |
| 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 | 7 096 873 | 3 410 980 |

3.17 Прочие доходы и расходы

| Прочие доходы | Сумма, тыс. руб. | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | 2023г., сумма, тыс. руб. | 2022г., сумма, тыс. руб. |
| Курсовые разницы положительные | 843 645 | 1 249 716 |
| Прочие доходы | 9 661 | 15 318 |
| Прочие доходы, всего | 853 306 | 1 265 034 |
| Прочие расходы | | Сумма, тыс. руб. |
| Курсовые разницы отрицательные | 966 148 | 1 337 536 |
| Расходы, не принимаемые для налогообложения | 959 | 192 |
| Реализация прочего имущества (неликвидов макулатуры спецодежды) | - | - |
| Расходы на услуги банков | 7 619 | 8 537 |
| Резервы по сомнительным долгам | - | 13 645 |
| Списание выделенного НДС на прочие расходы | - | 4 |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) | 25 | 27 |
| Прочие расходы | 1 192 | - |
| Уступка прав требования по факторингу | - | 98 794 |
| Прочие расходы, всего | 975 943 | 1 458 735 |

3.18 Условные активы и обязательства

На отчетную дату у Общества не возникло условных активов и обязательств вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у Общества актива или обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

3.19 Курсовые разницы

Обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты оценены в рублях по курсу ЦБ РФ:

| Валюта | На 31.12.2023 г., руб. | На 31.12.2022 г., руб. |
|------------|------------------------|------------------------|
| Доллар США | 89,6883 | 70,3375 |
| ЕВРО | 99,1919 | 75,6553 |

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отражена в отчете о финансовых результатах развернуто:

| Наименование показателя | За 2023 г., тыс. руб. | За 2022 г., тыс. руб. |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Курсовая разница положительная | 828 075 | 1 249 716 |
| Курсовая разница отрицательная | 950 558 | 1 337 536 |

3.20 Прекращаемая деятельность, реорганизация или ликвидация

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было.

Решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности, реорганизацию или ликвидацию Общества не принимались.

Событий, свидетельствующих о прекращении непрерывности деятельности Общества, нет. Чистые активы Общества положительные и выше уставного капитала.

| Показатель | тыс. руб. | | |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
| | 31.12.2023г. | 31.12.2022г. | 31.12.2021г. |
| Чистые активы | 178 332 | 81 758 | 78 784 |
| Уставный капитал | 14 | 10 | 10 |

3.21 Допущение о непрерывности деятельности

Учетная и налоговая политики Общества на 203 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 Общества будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

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. Руководство Общества выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе.

3.22 Прочая информация

Выручка за 2023 год по сравнению с 2022 годом выросла, а также повысились затраты на приобретение товаров и услуг из-за колебаний курса валют, удорожания логистики, что увеличило себестоимость товаров.

В 2023 и в 2022 годах Общество не получало целевое финансирование, государственную помощь, бюджетные средства и бюджетные кредиты.

У ООО «ФОРТИС» не существует налоговых и судебных споров, не разрешенных на отчетную дату.

Генеральный директор
«15» марта 2024г.



Шунин И.И.

