

**Пояснения к годовой Бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2021 г.  
по ООО «АрхиГард»**

«14» февраля 2022 г.

г. Москва

В силу Федерального закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «АрхиГард» предоставляет пояснения к годовой Бухгалтерской (финансовой отчетности).

ООО «АрхиГард» (Далее – Общество)

Дата постановки на учет в налоговый орган – 31.10.2018 г,

Налоговый орган, выдавший свидетельство о регистрации – МИФНС России №46 по г. Москве,

ИНН 7725498749 КПП 772501001

ОГРН 1187746907886,

Юридический адрес – 115142, Москва г, ул. Затонная дом № 10 корп.3 кв.5

Численность за 2021 год составила – 5 (Пять) человек.

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

Уставной капитал Общества составляет 10 тыс. рублей, оплачен полностью

| Учредители                 | Доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2018 |      |
|----------------------------|-----------------------------------------------------|------|
|                            | Тыс.рублей                                          | Доля |
| Бойко Валентина Степановна | 10                                                  | 100% |

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «АрхиГард», является деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД2 71.12), агентская деятельность продвижению строительных материалов (ОКВЭД 46.13.2).

Общество ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Обособленных структурных подразделений – филиалы и представительства на территории Российской Федерации не имеет.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу**

**1. Внеоборотные активы:**

В 2021 году Общество зарегистрировалось в ИФНС №25 по г. Москве, основной вид деятельности Общества является агентская деятельность по продвижению строительных материалов, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях. Для деятельности были закуплены высокотехнологические материальные ценности. Амортизация начисляется линейным методом, повышающий коэффициент к норме амортизации не применяется.

|                                        | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Основные средства, в том числе</b>  |               |               |
| Офисное оборудование                   | 426           | 474           |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 85            | 87            |

|               |            |            |
|---------------|------------|------------|
| <b>ИТОГО:</b> | <b>511</b> | <b>658</b> |
|---------------|------------|------------|

## 2. Оборотные активы:

|                                               | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Запасы, в том числе</b>                    |               |               |
| Материалы                                     | 5             | 2072          |
| <b>Дебиторская задолженность, в том числе</b> | <b>4326</b>   | <b>10 544</b> |
| Задолженность заказчиков, покупателей         | 3088          | 2204          |
| Авансы от заказчиков, поставщиков             | 962           | 8340          |
| Расчеты с прочими поставщиками                | -             | -             |
| Расчеты с бюджетом                            | 276           | -             |
| <b>Денежные средства на расчетных счетах</b>  | <b>1617</b>   | <b>844</b>    |
| Рублевый расчетный счет                       | 1617          | 844           |
| <b>Прочие оборотные активы</b>                | <b>212</b>    | <b>221</b>    |
| <b>ИТОГО:</b>                                 | <b>6159</b>   | <b>13681</b>  |

Прочие оборотные активы –страхование автомобиля, который Общество приобрело по договору лизинга. Договора страхования учитывается в составе затрат в бухгалтерском учете пропорционально сроку действия договоров.

На 31.12.2021 год Оборотные активы 6159 тыс. рублей. В начале отчетного года были заключены Договора в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля с заказчиками, так же Агентские договора по продвижению строительных материалов. Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2021 составила 4326 тыс. рублей.

## 3. Капитал и Резервы:

Уставной капитал – 100% состоит из вноса учредителя, физического лица. Уставной капитал оплачен полностью.

Прибыль Общества от финансовой деятельности в 2021 году составила 698 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2021 составляет –3792 тыс. рублей.

## 4. Долгосрочные обязательства:

Общество в 2021 году привлекло, для пополнения оборотных активов, денежные средства по:

- Договор займа от учредителя от 29.01.2021г в размере 6 000 000 рублей под 7,5% годовых.

По состоянию на 31.12.2021 долг по заемным обязательствам составил 1 410 000 рублей. За пользование заемными средствами Общество начислило проценты в размере 212 тыс.руб. Проценты начисляются ежемесячно, принимаются в расходы для уменьшения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

## 5. Краткосрочные обязательства:

Общество в 2021 году привлекло, для пополнения оборотных активов, денежные средства по:

- Начисленные проценты за пользование денежными средствами по Договор займа от учредителя от 29.01.2021г.

|                                                | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Заемные средства</b>                        | <b>212</b>    | <b>-</b>      |
| Проценты по займам полученным                  | 212           | -             |
| <b>Кредиторская задолженность, в том числе</b> | <b>1246</b>   | <b>11234</b>  |

|                                               |              |               |
|-----------------------------------------------|--------------|---------------|
| Задолженность перед заказчиками, поставщиками | 579          | 765           |
| Авансы от покупателей, заказчиков             | 300          | 10000         |
| Расчеты с бюджетом по налогам и сборам        | <b>272</b>   | <b>428</b>    |
| НДС                                           | 267          | 217           |
| Транспортный налог                            | 5            | -             |
| Налог на прибыль                              |              | 211           |
| Расчеты с сотрудниками                        | 94           | 41            |
| <b>ИТОГО:</b>                                 | <b>1 458</b> | <b>11 234</b> |

На момент утверждения баланса Общество большую часть задолженности перед заказчиками Общество погасило.

### Пояснения к Отчету о финансовых результатах на 31.12.2021 год

Выручка от агентской деятельности по продвижению строительных материалов, так же от деятельности в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства – 29 649 тыс. руб., затраты на инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства – (3 675) тыс.руб.

Коммерческие расходы – (24 739) тыс. руб.:

- Амортизация – 536 тыс. руб.
- Аренда техники – 271 тыс.руб.
- Аренда транспортного средства – 308 тыс. руб.
- Бухгалтерские услуги – 312 тыс.руб.
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ – 3 тыс.руб.
- Коммунальные расходы – 130 тыс.руб.
- Лизинговые расходы – 5 121 тыс.руб.
- Материальные расходы – 27 тыс.руб.
- Монтажные работы, обработка – 12 818 тыс.руб.
- Оплата труда – 1 314 тыс. руб.
- Страховые взносы – 273 тыс.руб.
- Почтовые расходы – 2 тыс.руб.
- Ремонт офисной техники – 42 тыс.руб.
- Сопровождение и поддержка баз данных – 6 тыс.руб.
- Списание ГСМ – 157 тыс.руб.
- Списание материалов – 1 580 тыс.руб.
- Страхование автомобиля - 342 тыс.руб.
- ТО автомобиля – 554 тыс.руб.
- Услуги по проектированию, консультированию – 838 тыс. руб.
- Членские взносы в компенсационный фонд саморегулируемой организации – 105 тыс. руб.
- Списание материалов (НПР) – 1 тыс. руб.

Проценты к уплате –(212) тыс. руб.

Проценты к получению – 11 тыс.руб.

Прочие расходы - (160) тыс. руб.

- Расходы на услуги банков – (138) тыс. руб.
- Транспортный налог – (15) тыс.руб.
- Госпошлина – (6) тыс.руб.

- Прочие списание – (1) тыс.руб.

Прибыль до налогообложения – 874 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль – (176) тыс. руб.

Прибыль Общества от финансовой деятельности в 2021 году составил 698 тыс. руб.

К концу отчетного финансового года Общество заключило, так же пролонгировало Договора в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, Агентские договора по продвижению строительных материалов. Сроки договоров распространяется на финансово-хозяйственную деятельность в 2022 год.

#### Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

|                                                | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|------------------------------------------------|------------|------------|
| Коэффициент абсолютной ликвидности             | 1,11       | 0,12       |
| Коэффициент покрытия или текущей ликвидности   | 4,58       | 1,50       |
| Коэффициент автономии (финансовой зависимости) | 0,57       | 0,22       |
| Рентабельность продаж                          | 0,04       | 20,4       |

#### Алгоритм формирования агрегатов бухгалтерского баланса

| Группы баланса                                            | Условное обозначение | Коды строк баланса                                    |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------|
| <u>Активы</u>                                             |                      |                                                       |
| Наиболее ликвидные активы                                 | $A_1$                | <u>1240</u> + <u>1250</u>                             |
| Быстрореализуемые активы                                  | $A_2$                | <u>1230</u>                                           |
| Медленно реализуемые активы, в том числе оборотные активы | $A_3$                | <u>1210</u> + <u>1220</u> + <u>1260</u> + <u>1150</u> |
|                                                           | $A'_3$               | <u>1210</u> + <u>1220</u> + <u>1260</u>               |
| Труднореализуемые активы                                  | $A_4$                | <u>1100</u> - <u>1150</u>                             |
| Баланс по активам $(A_1 + A_2 + A_3 + A_4)$               | $B_A$                | <u>1600</u>                                           |
| <u>Пассивы</u>                                            |                      |                                                       |
| Наиболее срочные обязательства                            | $\Pi_1$              | <u>1520</u>                                           |

|                                              |           |                           |
|----------------------------------------------|-----------|---------------------------|
| Краткосрочные обязательства                  | $P_2$     | <u>1510 + 1550</u>        |
| Долгосрочные обязательства                   | $P_3$     | <u>1400</u>               |
| Постоянные пассивы                           | $P_4$     | <u>1300 + 1530 + 1540</u> |
| Баланс по пассивам $(P_1 + P_2 + P_3 + P_4)$ | $B_{\Pi}$ | <u>1700</u>               |

**Основные показатели отчета о финансовых результатах**

| Показатель                                                  | Условное обозначение | Код строки  |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|
| Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг | B                    | <u>2110</u> |
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг    | C                    | <u>2120</u> |
| Валовая прибыль                                             | $P_B$                | <u>2100</u> |
| Коммерческие расходы                                        | $P_K$                | <u>2210</u> |
| Управленческие расходы                                      | $P_y$                | <u>2220</u> |
| Прибыль (убыток) от продаж                                  | $P_{\Pi}$            | <u>2200</u> |
| Прибыль (убыток) до налогообложения                         | $P_H$                | <u>2300</u> |
| Текущий налог на прибыль                                    | $H_{\Pi}$            | <u>2410</u> |
| Чистая прибыль (убыток)                                     | $P_{\text{ч}}$       | <u>2400</u> |

**Коэффициент абсолютной ликвидности**  
 $(A1) / (P1+P2),$

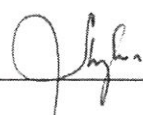
**Коэффициент покрытия или текущей ликвидности**  
 $(A1+A2+A3)/(P1+P2),$

**Коэффициент автономии (финансовой зависимости)**  
 $P4/BA,$

**Рентабельность продаж, %**  
 $(P_{\Pi}/B)*100,$

Коэффициент абсолютной ликвидности в норме, соответственно погашения наиболее срочных и краткосрочных обязательств за счет оборотных активов высока. Общество в состоянии расплатиться с заемными денежными средствами, погашение заемных денежных средств никак не повлияет на финансовую устойчивость Общества. Показатели финансовой устойчивости Общества в норме, Общество в состоянии расплачиваться по договорам финансово-хозяйственной деятельности.

Для повышения финансовой устойчивости показателей, увеличения прибыли в следующем финансовом году Общество планирует увеличить объем оказываемых услуг, расширить рынок деятельности.

Директор  Валентина Степановна Бойко