Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
ООО «АРХИТЕКТУРНО-РЕСТАВРАЦИОННОЕ ТОВАРИЩЕСТВО»
за 2021 год

Общество с ограниченной ответственностью «АРХИТЕКТУРНО-РЕСТАВРАЦИОННОЕ ТОВАРИЩЕСТВО» (ООО «АРТ») зарегистрировано в ИФНС России № 18 по г. Москве 25.09.2014 г. (свидетельство серия 77 № 017022376, ИНН 7718999800, КПП 771801001, ОГРН 5147746145290).
Место нахождения организации: РФ, 107023, Москва г, Девятая Рота ул, дом № 7А, помещение III, комната 1,2.
Телефон: +7 (985) 410-28-16.
Генеральный директор: Пикалев Сергей Алексеевич.
Главный бухгалтер: Митрейкина Мария Евгеньевна.

ООО «АРТ» имеет два подразделения на территории РФ. Обособленные подразделения не являются юридическими лицами, филиалами, представительствами, не имеют самостоятельных балансов, не имеют расчетных и иных счетов в банках.
Обособленное подразделение зарегистрировано в ИФНС России по г. Таганрог Ростовской обл. 01.08.2020 г., ИНН/КПП 7710885921/615445001.
Место нахождения обособленного подразделения: РФ, 347900, Ростовская обл., г. Таганрог, ул. Фрунзе, д. 41.
Обособленное подразделение зарегистрировано в ИФНС России № 23 по г. Санкт-Петербург 01.08.2020 г.
ИНН/КПП 7710885921/781045001.
Место нахождения организации: РФ, 196084, г. Санкт-Петербург, Московский проспект, д. 100.

Основным видом деятельности Общества и его подразделений является производство прочих отделочных и завершающих работ (ОКВЭД 43.39).

Уставный капитал внесен полностью – 1 500 тыс. руб.

Списочная численность сотрудников на 31.12.2021 г. составила 34 человека, среднесписочная численность за 2021 год - 34 человека.
Фонд оплаты труда – 20 734 тыс. руб.

Доход по обычным видам деятельности за 2021 г. составил 599 275 тыс. руб.,
в том числе:
- реализация работ (услуг) по сохранению объектов культурного наследия, указанных в подпункте 15 пункта 2 статьи 149 Кодекса – 599 275 тыс.руб.

Себестоимость товаров (работ, услуг) за 2021 г. составила 543 247 тыс. руб.
Управленческие расходы в 2021 г. – 11 682 тыс. руб.
Расшифровка статей расходов на производство и реализацию работ отражена в пояснении 6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие доходы за 2021 год составили 5 508 тыс. руб.,
в том числе:
- безвозмездно полученное имущество 2 082 тыс. руб.,
- реализация прочего имущества 2 082 тыс. руб.,
- прочие внереализационные доходы от восстановления оценочного обязательства по предстоящим отпускам - 555 тыс. руб.,
- прочие внереализационные доходы от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности – 645 тыс. руб.,
- прочие внереализационные доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам (создается только в бухгалтерском учете) - 144 тыс. руб.,

Прочие внереализационные расходы за 2021 г. составили 4 659 тыс. руб.,
в том числе:
расчетно-кассовое обслуживание банка – 302 тыс. руб.,
внереализационные расходы, связанные с реализацией имущества – 2 082 тыс. руб.,
штрафы по хозяйственным договорам – 135 тыс. руб.,
прочие внереализационные расходы – 246 тыс. руб.,
прочие внереализационные расходы, не принимаемые в целях НУ – 1 894 тыс. руб.

По данным бухгалтерского учета за 2021 г. получена прибыль от финансово-хозяйственной деятельности в размере 45 711 тыс. руб.
Чистая прибыль Общества составила 36 157 тыс. руб.

Налог на прибыль – 9 619 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль – 9 513 тыс. руб. (налоговая база по налогу на прибыль, рассчитана в порядке, установленном главой 25 НК РФ, и составила 47 566 тыс. руб.).
Отложенный налог на прибыль – 106 тыс. руб.

На возникновение временных и постоянных разниц оказывают влияние:
- различный порядок признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете,
- применение амортизационных премий по капитальным вложениям в основные средства,
- различным порядок признания расходов при вводе основных средств в эксплуатацию,
- различный порядок формирования оценочного обязательства по отпускам в бухгалтерском учете и резерва по отпускам в налоговом учете, создание резерва по сомнительным долгам только в бухгалтерском учете,
- наличие расходов не принимаемых для целей налогообложения.

В 2021 г. Общество создавало оценочное обязательство по предстоящим отпускам и резерв по сомнительным задолженностям.
Информация о дебиторской задолженности отражена в строке 1230 бухгалтерского баланса с учетом резерва по сомнительным долгам, величина которого на 31.12.2021 г. составляет 15 818 тыс.руб.
Резерв по снижению стоимости МПЗ в 2021 г. не создавался, так как МПЗ соответствуют рыночной стоимости и не имеют признаков обесценивания.

Генеральный директор Пикалев С.А.

Главный бухгалтер Митрейкина М.Е.