

Общество с ограниченной ответственностью  
**«АРХСТРОЙГРУПП»**

141052, М.О., г. Мытищи, деревня Троице-Сельцо, ул Новолуговая, строение 2.  
ОГРН 1077746331772, ИНН 7718626615, КПП 502901001

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «АРХСТРОЙГРУПП» на 31 декабря 2022 г.**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АРХСТРОЙГРУПП» за 2022 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## **1 Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «АРХСТРОЙГРУПП» (далее также ООО «АРХСТРОЙГРУПП» /Общество) является сервисной компанией, специализирующейся на оказании комплексных услуг по строительно-монтажным и проектно-изыскательским работам.

Общество было основано в 2007 году.

Основными заказчиками являются: ПАО «МОЭК», АО «ОБЪЕДИНЕНИЕ «ИНГЕОКОМ», ГКУ «МОСКВОРЕЧЬЕ», ООО «РОКС-ЦЕНТР», ГКУ «РМР».

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АРХСТРОЙГРУПП».

Сокращенное наименование: ООО «АРХСТРОЙГРУПП».

Юридический и фактические адреса Общества: РФ, 141052, М.О., г. Мытищи, деревня Троице-Сельцо, ул Новолуговая, строение 2.

ОГРН 1077746331772, ИНН 7718626615, КПП 502901001

Уставный капитал Общества составляет 22 000 рублей.

ОКВЭД основного вида деятельности 42.21 «Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения».

Общество подлежит обязательному аудиту на основании критериев, указанных в ст.5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности проводит Общество с ограниченной ответственностью «СОДРУЖЕСТВО ПАРТНЕРОВ» ОГРН 1177746303921, ИНН 9705092712, КПП 770901001, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «СОДРУЖЕСТВО» ОРНЗ 12006093532.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отступления от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

Уровень существенности ошибки, искажающей значение любой строки отчетности, установлен Обществом в размере 10 % и более.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

*Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.*

## 1.1 Учредители Общества

В 2022 году учредителем Общества являются Воронин Станислав Вячеславович – доля 100%.

## 1.2 Органы управления и контроля

Органами управления Общества являются:

- Генеральный директор Общества

*Единоличный исполнительный орган Общества*

Генеральный директор Общества - Воронин Станислав Вячеславович.

## 1.3 Сведения о структуре Общества

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имеет 1 (одно) обособленное подразделение, зарегистрированных в Уставе и без выделения на самостоятельный баланс:

Обособленное подразделение	Адрес регистрации
Обособленное подразделение	115191, г.Москва, Гамсоновский пер., 5,стр.3

## 1.4 Сведения о численности работников

Численность работников Общества, работающих по состоянию на 31.12.2022 г. составляла 89 человек, на 31.12.2021 г. составляла 138 человек, на 31.12.2020 г. – 79 человек.

## 2 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с Гражданским Кодексом РФ, Налоговым Кодексом РФ, Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н (в действующей редакции) и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ № 1-24), утвержденными Минфином РФ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При формировании учетной политики Общество исходит из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008. В течение отчетного периода учетная политика не менялась.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1/УП от 06.11.2018 г. Внесены изменения в Учетную политику организации Утверждены Приказом № 2-УП от Приказом от 30.12.2021г.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета и налогового учета – совокупность способов ведения организацией бухгалтерского учета и выбранная организацией (налогоплательщиком) совокупность допускаемых Законодательством Российской Федерации способов (методов) определения доходов и (или) расходов, их признания, оценки и распределения. Общество формирует учетную политику, исходя из своей структуры, отраслевой принадлежности и других особенностей деятельности.

В учетную политику Общества в 2021 году на следующий 2022 отчетный год внесены изменения, обусловленные вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), обязательных к применению с 2022 года:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н.

*Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.*

## 2.1 Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Поступлениями, признаваемыми доходами от обычных видов деятельности, являются:

- Выручка от выполнения строительно-монтажных работ собственными силами и силами привлеченных субподрядчиков.

Поступлениями, признаваемыми доходами от прочих видов деятельности, являются:

- проценты к получению за пользование денежными средствами;
- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации материалов;
- прочие доходы.

## 2.2 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы на материалы;
- расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды;
- расходы на амортизацию основных средств;
- расходы по договорам с субподрядными организациями;
- прочие расходы.

Прочими расходами организации признаются следующие виды расходов:

- расходы на услуги банков;
- начисленные к уплате штрафы, пени, неустойки;
- недостачи имущества, выявленные в процессе инвентаризации;
- прочие расходы.

## 2.3. Информация по договорам строительного подряда в соответствии с ПБУ 2/2008

Выручка от выполнения строительно-монтажных работ признается по завершении выполнения работы на основании промежуточных актов о приемке выполненных работ с заказчиком, которые оформляются на ежемесячной основе. Выручка от выполнения работ по строительно-монтажным работам с длительным циклом признается способом «по мере готовности», в соответствии с ПБУ 2/2008. Способ «по мере готовности» предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором). Для признания выручки по договору способом «по мере готовности» используется способ определения степени завершенности работ по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

## 2.4 Запасы

С 2021 года для бухгалтерского учета запасов Общество применяет требования ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н. Операции по заготовлению и приобретению материальных ценностей отражаются в бухгалтерском учете без использования счетов «Заготовление и приобретение материалов» и «Отклонение в стоимости материалов».

*Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.*

Единицей бухгалтерского учета запасов в зависимости от категории может являться номенклатурный номер, партия или однородная группа.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка сырья и материалов, используемых при выполнении работ и оказании услуг, проданных, выбывших по иным основаниям, а также оставшимся на складе производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ в связи с отсутствием фактов их обесценения.

Дебиторская задолженность (авансы) по запасам отражены в соответствии с учетной политикой Общества по стр.1210 «Запасы» (раскрыты в табл.3.2 Запасы).

## 2.5 Основные средства и незавершенное строительство

Последствия изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 отражаются альтернативным способом (п. 49 ФСБУ 6/2020). ФСБУ 26/2020 применяется перспективно (п. 26 ФСБУ 26/2020).

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 тыс.руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество не создает резерв на ремонт ОС.

Амортизация объектов ОС осуществляется линейным способом.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта, с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и Общероссийским классификатором основных фондов ОК 013-94, утвержденным постановлением Госстандарта РФ от 26 декабря 1994 г. № 359Переоценка основных средств не производится.

Ежегодно согласно ФСБУ 6/2020 решением руководства определяется ликвидационная стоимость основных средств. Порядок определения ликвидационной стоимости отражается в приказе.

По состоянию на 31.12.2022 г. переоценку основных средств не производили, в связи с отсутствием признаков обесценения.

В Обществе установлены следующие сроки полезного использования ОС:

Группа	Срок полезного использования
Здания	7-30 лет
Сооружения	6-30 лет и более
Машины и оборудование (кроме офисного)	3-7 лет
Транспортные средства	3-5 лет – легковые а/м, 6-10 лет – спец. техника
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-7 лет
Офисное оборудование	2-5 лет
Другие виды основных средств	5-7 лет

## 2.6 Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости, согласно ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002г. № 126н.

*Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.*

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на приобретение.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

## **2.7 Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные 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 составе расходов будущих периодов отражаются следующие виды расходов:

- неисключительные права пользования программными продуктами;
- лицензии;
- другие аналогичные расходы.

Затраты, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся.

Расходы Общества на получение лицензий, выданных бессрочно, подлежат равномерному списанию на счета соответствующих источников в течение 5 лет.

В бухгалтерской отчетности по состоянию на отчетную дату все расходы будущих периодов отражаются в составе прочих внеоборотных активов (строка 1190 бухгалтерского баланса) или в составе прочих оборотных активов (строка 1260 бухгалтерского баланса): исходя из срока, определенного для конкретного вида расхода.

Расходы, связанные со страхованием имущества, отражаются в Бухгалтерском балансе как авансы, выданные по строке 1230 «Дебиторская задолженность» и списываются исходя из срока действия договоров страхования.

## **2.8 Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Суммы отложенного налогового актива и суммы отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

## **2.9 Связанные стороны**

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.

## **2.10 Иные положения**

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка Обществом соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

### 3 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

#### 3.1 Основные средства и капитальные вложения

Наименование показателя	Год	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	реклассификация (первоначальная стоимость)	поступило объектов			выбыло объектов ОС			Начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						реклассификация (первоначальная стоимость)	реструктуризация (первоначальная стоимость)	накопленная амортизация	реклассификация (амортизация)	реструктуризация (накопленная амортизация)	первоначальная стоимость			
<b>Основные средства – строка 1150</b>	<b>2022</b>	<b>25 311</b>	<b>(6 680)</b>	<b>701</b>	-	-	-	-	-	<b>(602)</b>	<b>387</b>	<b>(5327)</b>	<b>25 410</b>	<b>(11 620)</b>
	<b>2021</b>	<b>17 132</b>	<b>(3 351)</b>	<b>10 071</b>	-	-	-	-	-	<b>(1 892)</b>	<b>1 309</b>	<b>(4 638)</b>	<b>25 311</b>	<b>(6 680)</b>
<i>в том числе:</i>														
Земельные участки и объекты природопользования	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	2022	5 002	(797)	286	-	-	-	-	-	-	-	(735)	5 288	(1 532)
	2021	3 775	(183)	1 471	-	-	-	-	-	(244)	35	(649)	5 002	(797)
Сооружения и передаточные устройства	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	2022	2 912	(1 449)	-	-	-	-	-	-	-	-	(573)	2 912	(2 022)
	2021	2 912	(876)	-	-	-	-	-	-	-	-	(573)	2 912	(1 449)
Машины и оборудование	2022	14 722	(3 301)	184	-	-	-	-	-	(433)	218	(3 303)	14 473	(6 386)
	2021	8 203	(1 144)	7 407	-	-	-	-	-	(888)	647	(2 804)	14 722	(3 301)
Прочие основные средства	2022	2 675	(1 133)	231	-	-	-	-	-	(169)	169	(716)	2 737	(1 680)
	2021	2 242	(1 148)	1 193	-	-	-	-	-	(760)	627	(612)	2 675	(1 133)

Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.

**Пояснения к бухгалтерской отчетности  
ООО «АРХСТРОЙГРУПП» за 2022 год**

**3.1.1 Изменение стоимости основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

	2022	2021
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	-	-

**3.1.2 Иное использование основных средств**

	2022	2021	2020
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	9 755	15 977	978

**3.1.3 Основные средства не подлежащие амортизации**

Основных средств в Обществе не подлежащих амортизации нет.

**3.1.4 Незавершенные капитальные вложения и оборудование к установке**

Строка 1150 бухгалтерского баланса

	Период	Изменения за отчетный период				На конец года
		На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - ВСЕГО	2022	-	701	-	(701)	-
	2021	-	10 071	-	(10 071)	-
<i>в том числе:</i>						
– здания	2022	-	286	-	(286)	-
	2021	-	1 471	-	(1 471)	-
– сооружения и передаточные устройства	2022	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-
– машины и оборудование	2022	-	184	-	(184)	-
	2021	-	7 407	-	(7 407)	-
– транспортные средства	2022	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-
– производственный и хозяйственный инвентарь	2022	-	159	-	(159)	-
	2021	-	319	-	(319)	-
– другие виды основных средств	2022	-	72	-	(72)	-
	2021	-	874	-	(874)	-
Приобретение земельных участков и объектов природопользования	2022	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-

**3.1.5 Информация об арендованном имуществе**

Общество арендует объекты основных средств, в том числе одно транспортное средство по договору лизинга. В соответствии с заключенным Обществом договором, лизингодатель является балансодержателем арендованного объекта.

*Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.*

**Пояснения к бухгалтерской отчетности  
ООО «АРХСТРОЙГРУПП» за 2022 год**

**Арендованные основные средства**

Наименование Арендодателя	Срок действия договоров		Договорам №/дата	Предмет	Забалансовая стоимость
	Начало	Окончание			
АО «ЛК «Европлан»	октябрь 2020	сентябрь 2023	2442159-ФЛ/ОПП2-20 от 18.09.2020	Lada Largus(тип ТС Легковой)	978
АО ВЮРТ-РУСЬ	июнь 2022	май 2023	17-06/22 от 17.06.2022	Часть земельного участка 10 м2 по адресу Москва, ул. Адмирала Корнилова, 3	106
КАЛИАСКА ЛИМИТЕД	ноябрь 2022	сентябрь 2023	КДА от 01.11.2022	Нежил. помещ 278,6 м2 по адресу Москва, пер. Гамсоновский, 5 стр. 3 (2 этаж)	7 371
ООО РЕГАЛ	август 2022	июнь 2023	Ю-08/22 от 01.08.2022	Нежилые помещ Моск обл, д Троице-Сельцо, ул Новолуговая,2	1 300
<b>На 31 декабря 2022 г.</b>	-	-	-		<b>9 755</b>
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>	-	-	-		<b>15 977</b>

Информация о предстоящих лизинговых платежах в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга указана в следующей таблице:

Наименование Лизингодателя	Срок действия лизинговых договоров		Стоимость Предмета лизинга по Договорам лизинга, в т.ч. выкупная стоимость	Оплачено по договорам лизинга	Остаток лизинговых платежей к оплате, в т.ч. выкупная стоимость
	Начало	Окончание			
АО «ЛК «Европлан»	октябрь 2020	сентябрь 2023	978	270	204
<b>На 31 декабря 2022 г.</b>			<b>978</b>	<b>270</b>	<b>204</b>
АО «ЛК «Европлан»	октябрь 2020	сентябрь 2023	978	270	474
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>			<b>978</b>	<b>270</b>	<b>474</b>

*Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.*

**Пояснения к бухгалтерской отчетности  
ООО «АРХСТРОЙГРУПП» за 2022 год**

### 3.2 Запасы

	Период	На начало года			Изменения за год				На конец года	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва по снижению стоимости
<b>ВСЕГО по строке 1210 бухгалтерского баланса:</b>	<b>2022</b>	<b>103 824</b>	-	<b>1 170 694</b>	<b>(1 026 420)</b>	-	-	-	<b>248 098</b>	-
	<b>2021</b>	<b>167 931</b>	-	<b>1 857 254</b>	<b>(1 921 361)</b>	-	-	-	<b>103 824</b>	-
Сырье и материалы, и другие аналогичные ценности	2022	11 062	-	295 312	(188 507)	-	-	(8 726)	109 141	-
	2021	69 557	-	323 117	(333 095)	-	-	(48 517)	11 062	-
Товары и готовая продукция отгруженные	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	2022	6 261	-	840 590	(823 621)	-	-	-	23 230	-
	2021	38 610	-	1 459 500	(1 491 849)	-	-	-	6 261	-
Прочие запасы и затраты	2022	4 916	-	11 663	(9 026)	-	-	8 726	16 279	-
	2021	23 964	-	19 554	(87 141)	-	-	48 539	4 916	-
ГСМ	2022	190	-	4 918	(5 108)	-	-	-	-	-
	2021	800	-	8 435	(9 023)	-	-	(22)	190	-
Запасные части	2022	4	-	158	(158)	-	-	-	4	-
	2021	93	-	164	(253)	-	-	-	4	-
Дебиторская задолженность по авансам, выданным за материалы на отчетную дату (31.12)	2022	81 391	-	18 053	-	-	-	-	99 444	-
	2021	34 907	-	43 484	-	-	-	-	81 391	-

Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.

### 3.3 Финансовые вложения

#### 3.3.1 Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

Строка 1170 бухгалтерского баланса

Наименование финансовых вложений	На начало года	Изменения за год				Перевод из долгосрочной задолженности в краткосрочную		На конец года
		Поступило	В т.ч. связанные стороны	Выбыло в отчетном периоде	Выбыло в отчетном периоде	в	На конец года	
<b>Итого за 2022 г.</b>	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Итого за 2021 г.</b>	-	-	-	-	-	-	-	

#### 3.3.2 Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

Строка 1240 бухгалтерского баланса

Наименование финансовых вложений	На начало года	Изменения за год				Перевод из долгосрочной задолженности в краткосрочную		На конец года
		Поступило в отчетном периоде	В т.ч. связанные стороны	Выбыло	Выбыло	в	На конец года	
<b>ИТОГО 2022 г.</b>	<b>46 139</b>	<b>965</b>	-	<b>(24 730)</b>	<b>(23 011)</b>	-	<b>22 374</b>	
<b>ИТОГО 2021 г.</b>	<b>33 936</b>	<b>35 214</b>	-	<b>(23 011)</b>	-	-	<b>46 139</b>	
Предоставленные займы другим организациям за 2022 год, в том числе:	<b>37 374</b>	-	-	<b>(15 000)</b>	-	-	<b>22 374</b>	
- ООО ГАЗЭЛЕКТРОСТРОЙ	1 500	-	-	-	-	-	1 500	
- ООО ДЕЛИВЕРИ ПЛЮС	25 000	-	-	(15 000)	-	-	10 000	
- ООО УК ИЗУМРУДНЫЙ ГОРОД	10 874	-	-	-	-	-	10 874	
Предоставленные займы другим организациям за 2021 год	<b>25 171</b>	<b>35 214</b>	-	<b>(23 011)</b>	-	-	<b>37 374</b>	
Долговые ценные бумаги за 2022 год, в том числе:	<b>8 765</b>	<b>965</b>	-	<b>(9 730)</b>	-	-	-	
- ПАО СБЕРБАНК	8 765	965	-	(9 730)	-	-	-	
Долговые ценные бумаги за 2021 год	<b>8 765</b>	-	-	-	-	-	<b>8 765</b>	

Общество не создает резерв под обесценение финансовых вложений, т.к. дебиторская задолженность по займу не является сомнительной и признаки обесценения отсутствуют.

**Пояснения к бухгалтерской отчетности  
ООО «АРХСТРОЙГРУПП» за 2022 год**

### 3.4 Заемные средства

#### 3.4.1 Наличие и движение долгосрочных заемных средств

	Изменения за год					На конец года
	На начало года	Поступило	В т.ч. связанные стороны	Выбыло в отчетном периоде	Перевод из долгосрочной задолженности в краткосрочную	
<b>Итого за 2022 г.</b>	<b>125 000</b>	<b>90 278</b>	-	<b>(51 389)</b>	-	<b>163 889</b>
АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ	-	50 000	-	(50 000)	-	-
АКБ МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО	-	30 000	-	-	-	30 000
АЛЬФА-БАНК АО	-	10 278	-	(1 389)	-	8 889
Воронина Е.М.	125 000	-	-	-	-	125 000
<b>Итого за 2021 г.</b>	<b>106 300</b>	<b>18 700</b>	-	-	-	<b>125 000</b>

#### 3.4.2 Наличие и движение краткосрочных заемных средств

Строка 1510 бухгалтерского баланса	На начало года	Изменения за год				Перевод из долгосрочной задолженности и в краткосрочную	На конец года
		Поступило в отчетном периоде	В т.ч. связанные стороны	Выбыло	В т.ч. связанные стороны		
<b>ИТОГО 2022 г.</b>	<b>209 388</b>	<b>67 767</b>	<b>14 826</b>	<b>(78 423)</b>	<b>(29 881)</b>	-	<b>198 732</b>
<b>ИТОГО 2021 г.</b>	<b>4 855</b>	<b>257 753</b>	<b>20 530</b>	<b>(53 220)</b>	<b>(530)</b>	-	<b>209 388</b>
Предоставленные займы другими организациями за 2022 год, в том числе:							
- ООО АГРОРЕСУРС	191 000	26 730	12 430	(56 575)	(29 775)	-	161 155
- Воронин В.П.	30 000	12 430	12 430	(9 775)	(9 775)	-	32 655
- Воронин В.П.	116 000	-	-	-	-	-	116 000
- Воронин С.В.	20 000	-	-	(20 000)	(20 000)	-	-
- ООО ДЕЛЬТАТЕХРЕСУРС	-	14 300	-	(1 800)	-	-	12 500
- ООО ЭнергоКапитал	25 000	-	-	(25 000)	-	-	-
Предоставленные займы другими организациями за 2021 год	-	226 000	20 000	(35 000)	-	-	191 000
Проценты по предоставленным займам за 2022 год, в том числе:							
- ООО АГРОРЕСУРС	18 388	41 037	2 396	(21 848)	(106)	-	37 577
- ООО АГРОРЕСУРС	657	2 291	2 291	-	-	-	2 948
- Воронин В.П.	6 225	12 400	-	(3 225)	-	-	15 400
- Воронин С.В.	-	106	106	(106)	(106)	-	-
- ООО ДЕЛЬТАТЕХРЕСУРС	-	333	-	-	-	-	333
- ООО ЭнергоКапитал	513	2 546	-	(2 910)	-	-	149
- Филиал Корпоративный ПАО СОВКОМБАНК	-	303	-	(242)	-	-	61
- АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ	-	2 737	-	(2 737)	-	-	-
- АКБ МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО	-	898	-	(995)	-	-	(97)
- АЛЬФА-БАНК АО	-	673	-	(640)	-	-	33
- Воронина Е.М.	10 993	18 750	-	(10 993)	-	-	18 750
Проценты по предоставленным займам за 2021 год	4 855	31 753	530	(18 220)	(530)	-	18 388

Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.

### 3.5 Дебиторская задолженность

	2022		2021		2020	
	По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	-	-	<b>43</b>	-	-	-
- Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
- авансы выданные	-	-	-	-	-	-
- прочая задолженность	-	-	43	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	<b>1 213 229</b>	<b>(6 647)</b>	<b>817 025</b>	<b>(160)</b>	<b>380 493</b>	-
- Расчеты с покупателями и заказчиками	908 722	-	647 089	-	241 994	-
в т.ч. выручка по договорам «по мере готовности»	833 374	-	504 739	-	-	-
- авансы выданные	252 164	(4 254)	125 270	(160)	130 878	-
- прочая задолженность	52 343	(2 393)	44 666	-	7 621	-
<b>ИТОГО - строка 1230 бухгалтерского баланса</b>	<b>1 213 229</b>	<b>(6 647)</b>	<b>817 068</b>	<b>(160)</b>	<b>380 493</b>	-

Авансы выданные представлены без учета НДС.

#### 3.5.1 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	2022		2021		2020	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
<b>ВСЕГО в том числе:</b>	<b>57 351</b>	<b>50 704</b>	<b>81 002</b>	<b>80 842</b>	-	-
покупатели и заказчики	6 060	6 060	12 311	12 311	-	-
авансы выданные	36 790	32 536	54 410	54 250	-	-
задолженность работников по подотчетным суммам	-	-	-	-	-	-
прочая задолженность	14 501	12 108	14 281	14 281	-	-

Общество в 2022 г. списало дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности и исключенных из ЕГРЮЛ на сумму 4 259 тыс. руб.

**Пояснения к бухгалтерской отчетности  
ООО «АРХСТРОЙГРУПП» за 2022 год**

**3.5.2 Резерв по сомнительным долгам**

	На начало года	Начислено в отчетном периоде	В т.ч. связанные стороны	Изменения за год		На конец года
				Выбыло	В т.ч. связанные стороны	
<b>ИТОГО 2022 г.</b>	<b>160</b>	<b>6 569</b>	-	<b>(82)</b>	-	<b>6 647</b>
<b>ИТОГО 2021 г.</b>	-	<b>160</b>	-	-	-	<b>160</b>
Резерв по сомнительным долгам за 2022 год, в том числе:	<b>160</b>	<b>6 569</b>	-	<b>(82)</b>	-	<b>6 647</b>
- ООО БИОРЕСУРС	4	-	-	-	-	4
- ООО АРТМАНСТРОЙ	-	60	-	-	-	60
- ООО ГОРИЗОНТ	-	60	-	-	-	60
- ООО ГОРИЗОНТ	-	14	-	-	-	14
- Гукасян Е.А.	10	-	-	(10)	-	-
- Динисов Д.В.	-	4	-	-	-	4
- ООО ДОМСАН	-	6 457	-	-	-	6 457
- ООО ИНТЕРГАЗ	2	-	-	(2)	-	-
- ООО КРАФТ ГРУПП ЦЕНТР	13	1	-	-	-	14
- ООО ЛЕКС ЭКОЛОДЖИ	7	-	-	(7)	-	-
- ООО МАКСЛЕВЕЛ ДИЗАЙН	3	-	-	(3)	-	-
- ООО МЕБЕЛЬЩИК	25	(25)	-	-	-	-
- ООО МРТ	41	-	-	(41)	-	-
- ООО ОНИКС-БЕТОН	5	-	-	-	-	5
- ООО ОПТСИТИ	15	-	-	-	-	15
- Панкратов М.А.	-	14	-	-	-	14
- ООО РЕАЛРЕНТАКАР	14	(14)	-	-	-	-
- ООО СТРОЙРЕСУРС	18	-	-	(18)	-	-
Резерв по сомнительным долгам за 2021 год	-	<b>160</b>	-	-	-	<b>160</b>

**3.6 Кредиторская задолженность**

Строки 1520, 1450 и 1550 бухгалтерского баланса.

	2022	2021	2020
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:</b>	-	-	-
задолженность перед поставщиками и подрядчиками, включая обязательства по коммерческим кредитам	-	-	-
задолженность по договорам финансовой аренды	-	-	-
прочая долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:</b>	<b>1 092 968</b>	<b>631 940</b>	<b>703 667</b>
Расчеты с поставщиками, подрядчиками	231 190	232 666	142 181
задолженность перед персоналом организации	3 227	5 284	31
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	12 339	2 748	-
задолженность по налогам и сборам	21 091	1 466	76 203
задолженность по полученным авансам (предварительной оплате)	628 557	295 024	484 821
задолженность по договорам финансовой аренды	-	-	-
Прочие кредиторы	196 564	94 752	431
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 092 968</b>	<b>631 940</b>	<b>703 667</b>

Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.

**Пояснения к бухгалтерской отчетности  
ООО «АРХСТРОЙГРУПП» за 2022 год**

### 3.6.1 Просроченная кредиторская задолженность

	2022	2021	2020
<b>ВСЕГО в том числе:</b>	-	-	-
поставщики и подрядчики	-	-	-
прочие кредиторы	-	-	-

### 3.7 Оценочные обязательства

Обществом признаются оценочные обязательства в виде резервов предстоящих расходов на выплату отпускных. Величина оценочных обязательств относится в состав прочих расходов.

Размер оценочного обязательства на выплату отпускных определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату.

Строка 1540 бухгалтерского баланса

	2022	2021	2020
<b>ИТОГО:</b>	<b>4 965</b>	<b>7 145</b>	<b>2 200</b>
Резерв на оплату основных отпусков	4 965	7 145	2 000

### 3.8 Учет расчетов по налогу на прибыль

	2022	2021
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>39 064</b>	<b>67 712</b>
Текущий налог на прибыль	(25)	(128)
Отложенный налог на прибыль	(10 663)	(15 957)
Прочее	1 865	(101)
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	<b>30 241</b>	<b>51 526</b>

*Постоянный налоговый расход (доход) за 2022 составил (1 257)*

### 3.9 Информация о задолженности (переплате) по налогам и сборам

Строки 1231, 1232 и 1525 бухгалтерского баланса

	2022		2021	
	Задолженность	Переплата	Задолженность	Переплата
<b>ИТОГО</b>	<b>21 091</b>	<b>304</b>	<b>1 466</b>	<b>240</b>
НДС	20 378	1	139	4
Налог на прибыль	-	64	80	-
Транспортный налог	-	1	5	-
НДФЛ	713	238	1 242	236
Государственная пошлина	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-

*Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.*

### 3.10 Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Наименование показателя Отчета о финансовых результатах	2022 г.	2021 г.
<b>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) всего:</b>	<b>1 017 184</b>	<b>1 730 033</b>
Строительно-монтажные работы	1 017 184	1 683 946
Реализация ТМЦ	-	46 087

	Условная выручка, без НДС	Условный расход	Условная прибыль
<b>на 31 декабря 2022 г</b>	694 479	(511 151)	183 328
<b>на 31 декабря 2021 г</b>	420 616	(324 669)	95 947

Условная выручка по договорам «по мере готовности» отражена в дебиторской задолженности, табл.3.5

### 3.11 Затраты на производство

Строки 2120 и 2220 Отчета о финансовых результатах

		2022			2021		
		ВСЕГО:	затраты на основное производство	управленческие расходы	ВСЕГО:	затраты на основное производство	управленчески е расходы
1.1	Материальные затраты	(668 050)	(667 330)	(720)	(946 933)	(945 217)	(1 776)
1.2	Расходы на оплату труда	(137 033)	(106 262)	(30 771)	(185 597)	(150 534)	(35 063)
1.3	Отчисления на социальные нужды	(24 103)	(18 714)	(5 389)	(32 939)	(26 837)	(6 102)
1.4	Амортизация	(5 327)	(5 267)	(60)	(4 638)	(4 585)	(53)
1.5	Прочие затраты	(39 103)	(25 621)	(13 482)	(411 027)	(392 291)	(18 736)
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>		<b>(873 616)</b>	<b>(823 194)</b>	<b>(50 422)</b>	<b>(1 581 194)</b>	<b>(1 519 464)</b>	<b>(61 730)</b>

### 3.12 Прочие доходы

	2022	2021
Списание кредиторской/дебиторской задолженности	33	6
Штрафы, пени и неустойки к получению	2 736	150
Реализация ОС, ТМЦ	15 019	5 408
Уступка права требования	-	13 876
Прочие	23 783	13 529
<b>Итого по строке 2340 Отчета о финансовых результатах</b>	<b>41 571</b>	<b>32 969</b>

### 3.13 Прочие расходы

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах

	2022	2021
Штрафы, пени, иные санкции к уплате	(18 256)	(9 268)
Судебные расходы	(13 465)	(6 778)
Расходы прошлых лет	(27 726)	(27 124)
Реализация ОС, ТМЦ	(13 944)	(5 145)
Уступка права требования	-	(13 876)
Прочие расходы	(36 256)	(24 043)
<b>Итого по строке 2350 Отчета о финансовых результатах</b>	<b>(109 647)</b>	<b>(86 234)</b>

Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.

### 3.14 Условные факты хозяйственной деятельности

К таким фактам относятся незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды. На основании информации, которой мы располагаем, мы информируем Вас о том, что имеются следующие незавершенные судебные разбирательства по состоянию на 31 декабря 2022 г.

ИСТЕЦ	ОТВЕТЧИК	Стадия	Содержание иска	Оценка финансовых последствий (размер исковых требований)	Вероятность того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
1. ООО "АрхСтройГрупп"	ООО "ГазЭлектроСтрой"	1 инстанция	Взыскание задолженности и неустойки	1 970	выше средней
2. ООО "АрхСтройГрупп"	ООО "ДОМСАН"	1 инстанция (банкротство)	Взыскание задолженности	14 395	ниже средней
3. ООО "АрхСтройГрупп"	ООО "АвтоСпецСтрой"	1 инстанция	Взыскание задолженности и неустойки	2 226	выше средней
4. ООО "АрхСтройГрупп"	ООО "ИнжПроектСервис"	1 инстанция	Взыскание задолженности	4 932	ниже средней
<b>ИТОГО ООО "АрхСтройГрупп" - ИСТЕЦ:</b>				<b>23 523</b>	

ИСТЕЦ	ОТВЕТЧИК	Стадия	Содержание иска	Оценка финансовых последствий (размер исковых требований)	Вероятность того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
1. ООО "Астория-СЛК"	ООО "АрхСтройГрупп"	1 инстанция	Взыскание задолженности	1 849	ниже средней
2. ООО «Дани»	ООО "АрхСтройГрупп"	1 инстанция	Взыскание задолженности и неустойки	4 267	ниже средней
3. ООО "СК-17"	ООО "АрхСтройГрупп"	1 инстанция	Взыскание задолженности и неустойки	2 022	выше средней
4. ООО НПО "ЭВИ"	ООО "АрхСтройГрупп"	1 инстанция	Взыскание штрафа за нарушение договорных обязательств	1 000	выше средней
5. ООО "ПроектСервис"	ООО "АрхСтройГрупп"	1 инстанция	Взыскание задолженности и неустойки	6 959	ниже средней
<b>ИТОГО ООО "АрхСтройГрупп" - ОТВЕТЧИК:</b>				<b>16 097</b>	

### 3.15 Условные обязательства

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Налоговые органы имеют право налагать крупные штрафы и начислять пени по налогам, просроченным к уплате. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в общем случае в течение трех последующих календарных лет. В настоящий момент налоговые органы занимают более жесткую и аргументированную позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

*Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.*

**Пояснения к бухгалтерской отчетности  
ООО «АРХСТРОЙГРУПП» за 2022 год**

Указанные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства официальных разъяснений и судебных решений считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее трактовка этих положений налоговыми и судебными органами может быть иной и в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции — это может оказать значительное влияние на настоящую финансовую отчетность.

### **3.16 Дивиденды, начисленные акционерам**

	2022	2021
<b>Задолженность на начало периода</b>	<b>3 359</b>	<b>6</b>
Начислено	30 000	17 241
Выплачено	(21 586)	(13 882)
Списано	-	(6)
<b>Задолженность на конец периода</b>	<b>11 773</b>	<b>3 359</b>

### **3.17 Денежные средства**

По состоянию на 31 декабря 2022 года сумма денежных средств на счетах в банках составили 70 855 тыс.руб., в т.ч. остаток по депозитным вкладам 40 000 тыс. руб. (31 декабря 2021 г. – 90 863 тыс.руб., в т.ч. остаток по депозитным вкладам 35 000 тыс. руб).

В Отчете о движении денежных средств Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- движение денежных средств между расчетными счетами и в связи с размещением (возвратом) депозита до востребования.

**Пояснения к бухгалтерской отчетности  
ООО «АРХСТРОЙГРУПП» за 2022 год**

### 3.18 Гарантии полученные и выданные

По состоянию на 31 декабря 2022 года и по состоянию на 31 декабря 2021 года полученных гарантий обеспечения платежей у Общества нет.

По состоянию на 31 декабря 2022 года сумма выданных Обществом гарантии по обязательствам составила 675 958 тыс.руб., на 31 декабря 2021 года – 256 494 тыс.руб..

Расшифровка выданных обеспечений в 2021 г.:

Организация, за которую предоставлено обеспечение	ИНН	Организация/Банк, в пользу которого предоставлено обеспечение	ИНН	Данные по обеспечению		Стоимость по договору	Период действия	
				Номер договора	Вид		дата начала	дата начала
<b>ВСЕГО:</b>	-	-	-	-	-	<b>675 958</b>	-	-
ГОСУДАРСТВЕННОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ГОРОДА МОСКВЫ "РАЗВИТИЕ МОСКОВСКОГО РЕГИОНА"	7709852209	АО АЛЬФА-БАНК	7728168971	0A6E9X	гарантия по СМР	6 602	01.12.2022	25.01.2025
ГОСУДАРСТВЕННОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ГОРОДА МОСКВЫ "РАЗВИТИЕ МОСКОВСКОГО РЕГИОНА"	7709852209	АО АЛЬФА-БАНК	7728168971	0A6F1X	гарантия по СМР	6 677	01.12.2022	25.01.2025
ГОСУДАРСТВЕННОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ГОРОДА МОСКВЫ "РАЗВИТИЕ МОСКОВСКОГО РЕГИОНА"	7709852209	АО АБ РОССИЯ	7831000122	ЭБГ-01861-2020	гарантия по СМР	66 018	28.12.2020	25.01.2023
ООО «РОКС-ЦЕНТР»	7702172557	ПАО АКБ АБСОЛЮТ БАНК	7736046991	УПТ-Е-032/ГР-2021-4	гарантия по СМР	62 774	13.04.2022	07.09.2023
ГОСУДАРСТВЕННОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ГОРОДА МОСКВЫ "РАЗВИТИЕ МОСКОВСКОГО РЕГИОНА"	7709852209	Московский кредитный банк	7734202860	M76033	гарантия по СМР	66 769	18.08.2020	25.01.2023
Государственное казенное учреждение города Москвы "Москворечье"	9705126104	АО АЛЬФА-БАНК	7728168971	06FQ8X	гарантия по СМР	15 252	01.04.2022	17.04.2023
Государственное казенное учреждение города Москвы "Москворечье"	9705126104	ПАО АКБ АБСОЛЮТ БАНК	7736046991	УПТ-Е-032/ГР-2021-02	гарантия по СМР	451 252	10.03.2022	20.01.2024
Филиал частной акционерной компании с ограниченной ответственностью КАЛИАСКА ЛИМИТЕД	9909354684	Филиал частной акционерной компании с ограниченной ответственностью КАЛИАСКА ЛИМИТЕД	9909354684	б/н	договор аренды	614	01.11.2022	30.09.2023

Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.

**Пояснения к бухгалтерской отчетности  
ООО «АРХСТРОЙГРУПП» за 2022 год**

### 3.19 Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с организациями, которые являются его связанными сторонами.

Для целей формирования настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	ИНН	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
1.	Воронин Станислав Вячеславович	770500635250	Конечный бенефициар
2.	Индивидуальный предприниматель Воронин Станислав Вячеславович	770500635250	Генеральный директор ООО «АРХСТРОЙГРУПП»
3.	ООО «Термохимполимер»	7714445329	Владеет 50 % долей уставного капитала Воронин С.В.
4.	ООО «Промин»	7725214683	Владеет 100 % долей уставного капитала Воронин С.В.
5.	ООО «Энергосбережение»	7714985211	Генеральный директор Воронин С.В. и владеет 25 % долей уставного капитала
6.	ООО «Благодать»	6722034024	Генеральный директор Воронин С.В. и владеет 100 % долей уставного капитала
7.	ООО «Регал»	5032116310	Владеет 88 % долей уставного капитала Воронин С.В.
8.	ООО «Агроресурс»	7728663221	Владеет 85 % долей уставного капитала Воронин С.В.
9.	ООО «Инфраструктура»	7726433173	Генеральный директор Воронин С.В.
10.	ООО «Гард-Недвижимость»	9729318020	Генеральный директор Воронин С.В.

№ п/п	Наименование контрагента	Суть операции (сделки) между сторонами	Сальдо на 01.01.2022		Сумма денежных поступлений от контрагента (+) либо оттока денежных средств в адрес контрагента (-), тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31 декабря 2022 г. (+) задолженность общества, (-) задолженность контрагента
			задолженность общества, (-) задолженность контрагента, тыс.руб.	Сумма операции: (отгружено (-) либо получено (+) товаров, работ, услуг), тыс. руб.		
1.	Воронин С.В.	Договор займа	20 000	(20 106)	106	-
2.	ИП Воронин С.В.	-	-	-	-	-
3.	ООО «Термохимполимер»	-	-	-	-	-
4.	ООО «Промин»	-	-	-	-	-
5.	ООО «Энергосбережение»	-	-	-	-	-
6.	ООО «Благодать»	-	-	-	-	-
7.	ООО «Регал»	Аренда нежилого помещения	3 612	1 200	-	4 812
8.	ООО «Агроресурс»	Договор ген.подряда	1 848	-	-	1 848
	ООО «Агроресурс»	Договор займа	30 657	14 721	(9 775)	35 603
	ООО «Агроресурс»	Прочие расчета	2 500	1 378	(1 388)	2 490
9.	ООО «Инфраструктура»	-	-	-	-	-
	ООО «Гард-Недвижимость»	Договор подряда	-	-	(17 617)	(17 617)

Резерв по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

*Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.*

Выплаты основному управленческому персоналу в лице генерального директора Общества, заместителя генерального директора - руководитель департамента по инженерно-строительным работам, заместителя генерального директора по закупкам, заместителя генерального директора по правовым вопросам, директора по экономике, заместителя генерального директора по коммерческим вопросам, заместителя генерального директора по строительно-монтажным работам, финансового директора, заместителя генерального директора по экономике и финансам представлены суммой краткосрочного вознаграждения, выплачиваемого по трудовому договору.

Сумма краткосрочного вознаграждения основного управленческого персонала составила 20 515 тыс. руб. (2021 г. – 20 155 тыс. руб.).

## **4 Информация о событиях после отчетной даты**

В период после отчетной даты и до подписания отчетности не принимались решения о реорганизации Общества. Крупные сделки, связанные с приобретением и продажей основных средств и финансовых вложений, не осуществлялись.

Руководству Общества неизвестно о каких-либо событиях (фактах хозяйственной деятельности) после отчетной даты (период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности), которые бы оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и которые требуют отражения или раскрытия в отчетности.

### **4.1 Сведения о рисках**

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено группе рисков, не зависящих от действия самой организации: введение санкций, увеличение ключевой процентной ставки, падение курса рубля.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для достижения поставленных целей. Управление рисками Общества осуществляется в отношении значимых для Общества рисков: финансовые риски (рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности), правовые риски, страновые и региональные риски, репутационный риск.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков, снижения вероятности возникновения и размера возможных потерь, включая распределение ответственности, контроль деятельности, диверсификацию и страхование

В Обществе действует система контроля и управления рисками. Основные методы управления рисками, применяемые Обществом: отказ от рискованных инвестиций, ненадежных партнеров и клиентов; страхование; финансовое планирование; соблюдение и выполнение требований стандартов; координация и согласованность программ и процессов управления, способствующих развитию Общества.

Основными задачами управления рисками в компании являются:

- Формирование достаточной и надежной информационно-аналитической базы для принятия решений;
- Планирование управления рисками, выявление рисков, анализ и оценка рисков;
- Обеспечение страхования подрядных работ;
- Постоянный мониторинг деятельности конкурентов;
- Совершенствование системы бюджетирования.

Общество проводит мониторинг следующих рисков:

## Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «АРХСТРОЙГРУПП» за 2022 год

### **Политические и социальные риски**

Действия Правительства Российской Федерации могут негативно отразиться на деловом климате. Террористические акты или участие Российской Федерации в каких-либо экономических или военных конфликтах в будущем могут привести к нестабильности в Российской Федерации и затруднить бизнес-планирование.

### **Страновые риски**

Основные риски Общества связаны с устойчивостью политической системы и макроэкономическими процессами, происходящими в России. Общий спад российской и мировой экономики может негативно повлиять на операционные результаты Общества.

Снижение расходов государства на финансирование инфраструктурных проектов в связи с неблагоприятной макроэкономической ситуацией может привести как к сокращению количества новых проектов, так и к задержкам в финансировании уже начатых проектов, что в свою очередь может негативно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Общества.

### **Природные и географические риски**

Неблагоприятные погодные условия, природные катаклизмы и прочие стихийные бедствия, которые могут помешать выполнению Обществом работ и, как следствие, привести к срыву сроков выполнения Обществом работ.

### **Производственные риски**

Сбои и поломки оборудования (автотранспорт и дорожно-строительные машины). Увеличение расхода материальных затрат в результате перерасхода материалов, сырья, топлива, энергии, а также за счет увеличения транспортных расходов, накладных и других побочных расходов.

### **Налоговые риски**

Увеличение налоговых платежей и других отчислений в результате изменения налогового законодательства Российской Федерации. Доначисление налогов, начисление пеней и штрафов по результатам проверки налоговыми органами.

### **Финансовые риски**

Рост инфляции, курсов валют, ставка ЦБ в Российской Федерации может негативно повлиять на обеспечение непрерывной поставки сырья, привести к увеличению стоимости заемных средств для Общества и, как следствие, к снижению рентабельности финансово-хозяйственной деятельности и нехватке оборотных средств Общества; к потерям реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа; к увеличению себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за увеличения цены на энергоносители, транспортных расходов, заработной платы и т.п.

Руководство Общества проанализировало влияние политической ситуации на финансовые показатели Общества и пришло к выводу, что отсутствует существенное влияние на ключевые оценки в бухгалтерской отчетности и предпосылки для возникновения такого влияния после отчетной даты. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам в сложившихся условиях.

### **Репутационные риски**

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, работ, услуг, соблюдении производственной и платежной дисциплины и т.п.

Среди факторов возникновения у Общества данного риска можно выделить: несоблюдение законодательства, нормативных, учредительных и организационных документов; неисполнение договорных обязательств перед контрагентами, срыв сроков строительства; отсутствие эффективного механизма урегулирования конфликтов интересов; недостатки кадровой политики, несоблюдение персоналом Общества этических норм и правил; внешние факторы – недобросовестная конкуренция, опубликование ложных сведений и т.п.

*Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.*

## Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «АРХСТРОЙГРУПП» за 2022 год

В настоящий момент отсутствуют факторы, которые могли бы оказать существенное влияние на деловую репутацию Общества, поэтому реализация репутационного риска оценивается руководством Общества как маловероятная.

### 4.2 Непрерывность деятельности

ООО «АРХСТРОЙГРУПП» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генерального директор

17 марта 2023 года



С.В. Воронин