

**Общество с ограниченной ответственностью
«Специальная проектная компания»**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Специальная проектная компания» за 2022 г.**

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Специальная проектная компания» (далее также именуемое «Общество») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве «22» апреля 2021 г. за основным государственным регистрационным номером 1217700195657.

Организационно-правовая форма (ОКОПФ) / форма собственности (ОКФС) ООО «Специальная проектная компания»: 12300, Общество с ограниченной ответственностью / 16, частная собственность.

Юридический адрес ООО «Специальная проектная компания» - 121069, г. Москва, ул. Поварская, д. 31/29, этаж п, помещ. VI, ком. 1, офис 82.

Основным видом деятельности ООО «Специальная проектная компания» является деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

ООО «Специальная проектная компания» по состоянию на 31.12.2022 г. не имеет филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы).

Списочная численность работников в ООО «Специальная проектная компания» на 31.12.2022 г. составила 1 человек.

Средний размер ежемесячного фонда оплаты труда ООО «Специальная проектная компания» за 2022 г. составляет 25 000,00 (двадцать пять тысяч рублей 00 копеек).

Учредителями Общества является:

1. Мизарев Юрий Анатольевич, Паспорт гражданина РФ серия 40 19 № 543360 выдан 22.05.2020 ГУ МВД РОССИИ ПО Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГУ И ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ, код подразделения 780-027, гражданин Российской Федерации.

Руководство текущей деятельностью ООО «Специальная проектная компания» осуществляется Генеральным директором — Мизаревым Юрием Анатольевичем, действующим на основании Устава.

Настоящая отчетность была составлена и подписана руководителем Общества «31» января 2023 г.

**2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ
ОТЧЕТНОСТИ НА 31.12.2022 г.****2.1. Основные средства****2.1.1. Информация о наличии и движении основных средств**

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло объектов		Начислено амортизации	Накопленная амортизация выкупленной техники	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства - всего, в том числе:	2022 г.									
	2021 г.									
Производственный и хозяйственный инвентарь	2022 г.									
	2021 г.									
Офисное оборудование	2022 г.									
	2021 г.									
Машины и оборудование	2022 г.									
	2021 г.									
Капитальные вложения в арендованное имущество	2022 г.									
	2021 г.									
Права пользования активами	2022 г.									
	2021 г.									
Транспортные средства	2022 г.									
	2021 г.									
Незавершенные вложения в основные средства	2022 г.									
	2021 г.									

2.1.2. Объекты ОС, полученные в аренду

По состоянию на 31 декабря 2022 г. сумма полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, составляет 32 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г. сумма полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, составляет 30 тыс. руб.).

2.2. Запасы

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Себестоимость на начало периода	Поступления и затраты	Выбыло	Оборот запасов между группами (видами)	Себестоимость на конец периода
Запасы - всего, в том числе:	2022 г.		2	(2)		
	2021 г.					
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2022 г.		2	(2)		
	2021 г.					
Затраты в незавершенном производстве	2022 г.					
	2021 г.					
Готовая продукция и Товары для перепродажи	2022 г.					
	2021 г.					

Резерв под снижение стоимости запасов по состоянию на 31 декабря 2022 г. Обществом не создавался.

2.3. Дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 г. отсутствует (на 31 декабря 2021 г. отсутствует). Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2022 г. Обществом не создавался (на 31 декабря 2021 г. Обществом не создавался).

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
		Учтенная по условиям договора	Поступление	Выбыло		Учтенная по условиям договора
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Погашение	Списание на финансовый результат	
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:	2022 г.					
	2021 г.					
Расчеты с покупателями и заказчиками	2022 г.					
	2021 г.					
Расчеты по авансам выданным	2022 г.					
	2021 г.					
Расчеты по прочей задолженности	2022 г.					
	2021 г.					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	2022 г.	3 820	7 738	(11 425)		133
	2021 г.		7 677	(3 857)		3 820
Расчеты с покупателями и заказчиками	2022 г.	3 800	7 600	(11 400)		
	2021 г.		7 600	(3 800)		3 800
Расчеты по авансам выданным	2022 г.	20	115	(25)		110
	2021 г.		77	(57)		20
Расчеты по налогам и сборам	2022 г.		23			23
	2021 г.					
Расчеты по прочей задолженности	2022 г.					
	2021 г.					
Итого	2022 г.	3 820	7 738	(11 425)		133
	2021 г.		7 677	(3 857)		3 820

Ниже представлена информация о расчетах с государственными внебюджетными фондами и по налогам по состоянию на 31 декабря 2022 г. в составе дебиторской задолженности:

тыс. руб.

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Налог на прибыль	23		
Налог на добавленную стоимость			
Прочие			
Итого задолженность по налогам и сборам	23		

2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Счет	Банк	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
50	Касса, денежные документы			
51	40702810400000096880, БАНК ГПБ (АО), руб.	6		
51	40702810900000293965, ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК", руб.	194	3 808	
52	40702840300000010680, БАНК ГПБ (АО), USD			
52	40702978600000009438, БАНК ГПБ (АО), EUR			
	Итого:	200	3 808	

2.5. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (величина)		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Предконтрактные расходы			
Страхование			
НДС по авансам и предоплатам			
Выполненные этапы по незавершенным работам			
Лицензии, программное обеспечение	5	22	
Недостачи и потери от порчи ценностей			
Прочее	5		
Итого:	10	22	

2.6. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества – **100 тыс. руб.**, 100% уставного капитала оплачены и принадлежат участникам:

- Мизарев Юрий Анатольевич, Паспорт гражданина РФ серия 40 19 № 543360 выдан 22.05.2020 ГУ МВД РОССИИ ПО Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГУ И ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ, код подразделения 780-027, гражданин Российской Федерации (Размер доли – 100%);

2.7. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
			Поступление	Выбыло	Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Погашение		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	2022 г.					
	2021 г.					
Прочие обязательства	2022 г.					
	2021 г.					
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	2022 г.	7 519	7 791	(15 310)		
	2021 г.		7 717	(198)		7 519
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2022 г.	7 281	7 354	(14 635)		
	2021 г.		7 355	(74)		7 281
Расчеты по авансам полученным	2022 г.					
	2021 г.					
Расчеты по налогам и взносам	2022 г.	31	131	(162)		
	2021 г.		95	(64)		31
Расчеты с персоналом по оплате труда	2022 г.	163	300	(463)		
	2021 г.		220	(57)		163
Расчеты с учредителями по выплате доходов	2022 г.					
	2021 г.					
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2022 г.	44	6	(50)		
	2021 г.		47	(3)		44
Итого	2022 г.	7 519	7 791	(15 310)		
	2021 г.		7 717	(198)		7 519

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2022 г. имела следующую структуру:

	<i>тыс. руб.</i>		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Страховые взносы – всего		7	
в том числе:			
- Фонд социального страхования			
- Пенсионный фонд		6	
- Фонд обязательного медицинского страхования		1	
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)			
Прочее			
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами		7	

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2022 имела следующую структуру:

	<i>тыс. руб.</i>		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Налог на прибыль			
Налог на добавленную стоимость			
Налог на имущество			
НДФЛ		24	
Прочие			
Итого задолженность по налогам и сборам		24	

2.8. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2022 года у Общества имеются заемные средства в виде:

- Долгосрочных займов:

- Беспроцентного займа согласно Договора займа № 1/3 от 22.10.2021 г. в сумме **70 тыс. руб.** заключенного с учредителем Мизарев Юрий Анатольевич, Паспорт гражданина РФ серия 40 19 № 543360 выдан 22.05.2020 ГУ МВД РОССИИ ПО Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГУ И ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ, код подразделения 780-027, гражданин Российской Федерации.

- Краткосрочных займов:

- Процентных займов согласно Договора займа № 15 от 22.10.2022 г. по ставке 6,7% годовых и Договора займа № 17 от 28.12.2022 г. по ставке 6,7% годовых в сумме **420 тыс. руб.** заключенного с ООО "КАСПИАН СЕРВИСЕЗ" ИНН 9704014479.

- Процентов по займам в сумме **2 тыс. руб.** согласно Договора займа № 15 от 22.10.2022 г. по ставке 6,7% годовых и Договора займа № 17 от 28.12.2022 г. по ставке 6,7% годовых заключенного с ООО "КАСПИАН СЕРВИСЕЗ" ИНН 9704014479.

По состоянию на 31.12.2021 года у Общества имеются заемные средства в виде:

- Краткосрочных займов:

- Беспроцентного займа согласно Договора займа № 1/3 от 22.10.2021 г. в сумме **70 тыс. руб.** от учредителя Мизарев Юрий Анатольевич, Паспорт гражданина РФ серия 40 19 № 543360 выдан 22.05.2020 ГУ МВД РОССИИ ПО Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГУ И ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ, код подразделения 780-027, гражданин Российской Федерации.

2.9. Прочие обязательства

Состав прочих обязательств	<i>тыс. руб.</i>		
	на 31.12.22	на 31.12.21	на 31.12.20
НДС по авансам и предоплатам выданным			
Итого:			

2.10. Налог на прибыль, отложенные налоги**2.10.1. Информация о налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах**

Величина отложенного налогового актива составила: на 31 декабря 2022 г. – **59 тыс. руб.** (отложенный налоговый актив начислен в связи с наличием убытка за 2021 год (22.04.2021 – 31.12.2021 гг. и в текущем периоде) (на 31 декабря 2021 г. – 10 тыс. руб. (отложенный налоговый актив начислен в связи с наличием убытка за 2021 год (22.04.2021 – 31.12.2021 гг.)).

Величина отложенного налога на прибыль составила: на 31 декабря 2022 г. – **49 тыс. руб.** (отложенный налог на прибыль начислен в связи с наличием убытка в текущем периоде) (10 тыс. руб. (отложенный налог на прибыль начислен в связи с наличием убытка за 2021 год (22.04.2021 – 31.12.2021 гг.)).

2.11. Выручка**2.11.1 Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности**

Виды, суммы выручки и составляющий процент от общей суммы доходов отчетного периода:

тыс. руб.

Вид выручки	2022 г.		2020 г.	
	Сумма, без НДС	Доля в общей сумме доходов (%)	Сумма, без НДС	Доля в общей сумме доходов (%)
Строительно-монтажные работы				
Проектная документация				
Доход от поставки материалов				
Оказание услуг	7 600	100%	7 600	100%
Итого:	7 600	100%	7 600	100%

2.12. Договоры строительного подряда (не закрытые)

тыс. руб.

Наименование	Знач.	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Выручка по договорам строительного подряда, признанная за период	[1]			
Выручка по договорам строительного подряда, накопленная на конец периода	[2]			
Затраты, понесённые по договорам строительного подряда, накопленные на конец периода	[3]			
Признанная прибыль	[4]=[2]-[3]			
Дебиторская задолженность на конец периода (без НДС)	[5]			
Сумма, причитающаяся с заказчиков по договорам строительного подряда (без НДС)	[6]			
Полученная предварительная оплата, авансы, задатки на отчётную дату (без НДС)	[7]			
Выставленные счета (без НДС)	[8]=[2]-[6]			
Авансы и промежуточные платежи по договорам строительного подряда (без НДС)	[9]=[2]-([5]+[6]+[7])			

2.13. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы**2.13.1 Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности (соответствующая каждому виду выручки)**

Виды, суммы расходов и составляющий процент от общей суммы расходов отчетного периода:

тыс. руб.

Вид расхода	2022 г.		2021 г.	
	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)
Строительно-монтажные работы, в т.ч.:				
- субподрядные работы				
- оплата труда				
- материалы				
- амортизация				
- отчисления с оплаты труда				
- технический консалтинг				
- расходы на страхование				
- списание предконтрактных расходов				
- услуги аренды путевой и строительной техники				
- транспортные услуги				
- командировочные расходы				
- прочие расходы				
- резерв на исполнение гарантийных обязательств				
Купля-продажа рабочей документации				
Купля-продажа материалов				
Оказание услуг	7 294	100%	7 281	100%
Резерв под снижение стоимости запасов				
Итого:	7 294	100%	7 281	100%

2.13.2 Информация об управленческих расходах

тыс. руб.

Виды прочих расходов	2022 г.	2021 г.
Оплата труда, расходы на персонал	329	230
Отчисления с оплаты труда	99	69
Аренда и обслуживание офисного помещения	34	23
Расходы на ИТ	24	12
Юридические и нотариальные услуги	4	12
Прочие расходы	3	1
Командировочные расходы		
Аудит и консалтинг		
Амортизация		
Услуги связи	9	
Расходы на безопасность		
Коммерческие расходы		
Содержание и эксплуатация автотранспорта		
Налоги и сборы		
Вознаграждение за участие в заседании Совета директоров		
Материальные расходы		
Итого:	502	347

2.14. Прочие доходы и прочие расходы**2.14.1 Информация о процентах к получению***тыс. руб.*

Виды прочих доходов	2022 г.	2021 г.
Проценты по неснижаемому остатку		
Проценты к получению по выданным кредитам/займам		
Итого:		

2.14.2 Информация о процентах к уплате*тыс. руб.*

Виды прочих доходов	2022 г.	2021 г.
Процентные расходы по договорам аренды		
Проценты к уплате по полученным кредитам/займам	2	
Итого:	2	

2.14.3 Информация о прочих доходах*тыс. руб.*

Виды прочих доходов	2022 г.	2021 г.
Курсовые разницы		
Восстановление резерва по гарантийным обязательствам		
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению		
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		
Прочее		
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		
Итого:		

2.14.4 Информация о прочих расходах*тыс. руб.*

Виды прочих расходов	2022 г.	2021 г.
Курсовые разницы		
Высвобождение дисконта оценочного обязательства		
Услуги банков, включая гарантии	48	22
Материальная помощь		
Компенсация расходов сотрудников		
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		
Отчисления с оплаты труда		
Правила делового этикета		
Благотворительность, спонсорская помощь		
Налоги и сборы		
Прочие		
Итого:	48	22

2.15. Оценочные обязательства

На 31.12.2022 года

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Высвобождение дисконта	Погашено	Перевод из долго в краткосрочное	Восстановлено как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Долгосрочные оценочные обязательства – всего, в т.ч.:							
Гарантийные обязательства							
Краткосрочные оценочные обязательства – всего, в т.ч.:	13	37					50
Гарантийные обязательства							
Предстоящие расходы на оплату отпусков	13	37					50
Предстоящие расходы на выплату премии							

На 31.12.2021 года

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Высвобождение дисконта	Погашено	Перевод из долго в краткосрочное	Восстановлено как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Долгосрочные оценочные обязательства – всего, в т.ч.:							
Гарантийные обязательства							
Краткосрочные оценочные обязательства – всего, в т.ч.:		24		(11)			13
Гарантийные обязательства							
Предстоящие расходы на оплату отпусков		24		(11)			13
Предстоящие расходы на выплату премии							

Генеральный директор

Ю.А. Мизарев

«31» января 2023 г.