

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской отчетности за 2022 год**  
**ООО «Архитектурное Бюро-ГС»**

**I. Общие сведения об организации**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Архитектурное Бюро-ГС» (далее «Общество»)

Юридический адрес: 199034, г. Санкт-Петербург, наб. Лейтенанта Шмидта, д.5/16, литера А, помещение 5-Н

Почтовый адрес: 199034, г. Санкт-Петербург, наб. Лейтенанта Шмидта, д.5/16, литера А, помещение 5-Н

Дата государственной регистрации: 12 октября 2004 года, основной государственный регистрационный номер №1047796765950

В соответствии с Уставом осуществляет следующие виды деятельности:

- Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 0,2 человек (31 декабря 2021 г. – 45 человек).

Общество не подлежит обязательному аудиту, так как не попадает под критерии, установленные Федеральным законом от 30.12.08 № 307-ФЗ (ред. от 30.12.2020) «Об аудиторской деятельности».

Общество не относится к субъектам малого предпринимательства.

В связи с тем, что Общество не является акционерным, реестр акционеров не ведется.

ООО «Архитектурное бюро-ГС» дочерних обществ не имеет.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание Участников Общества (единственный участник).
- генеральный директор Общества.

В период с 22.07.2021г. по 30.06.2022г. руководство текущей деятельностью Общества осуществлял генеральный директор Макаров Евгений Владимирович, избранный на основании Решения № 26 Единственного Участника Общества от 20.07.2021г.

С 01.07.2022г. по 31.12.2022г. руководство текущей деятельностью Общества осуществлял генеральный директор Копылов Даниил Владимирович, избранный на основании Решения № 33 Единственного Участника Общества от 29.06.2022г.

Руководство текущей деятельностью Общества с 08.02.2023г. осуществляет Генеральный директор Алиев Рамиль Шыхахмедович, избранный на основании Решения №36 единственного участника общества от 03.02.2023г.

Копылов Даниил Владимирович доли в уставном капитале Общества в 2022 г. не имел.

Макаров Евгений Владимирович доли в уставном капитале Общества в 2022 г. не имел.

**II. Учетная политика**

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

**1. Основа составления**

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из условий хозяйствования в 2022 году и заключенных договоров, во исполнении требований Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Налогового кодекса РФ с учетом изменений в налогообложении прибыли, внесенные Федеральным законом от 06.06.2005г. №58-ФЗ и с учетом изменений в правилах исчисления налога на добавленную стоимость, внесенный федеральным законом от 22.07.2005г. №119-ФЗ; Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008г. №106н (ред. от 07.02.2020); Приказа Минфина России от 29.07.1998г. №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», и иных нормативных документов.

Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008г. №106н; Приказа Минфина России от 29.07.1998г. №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ»; Положение по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденное Письмом Минфина России от 30.12.1993 г. №160, ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», ПБУ 14/2007 в целях соблюдения предприятием в течение 2021 года единой политики (методики) отражения в бухгалтерском учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества.

## **2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Дебиторская и кредиторская задолженности, финансовые вложения в иностранной валюте отражаются в учете и в бухгалтерской отчетности в рублях и в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют.

Переоценка обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно. Если в договоре указан особый курс проведения платежей, переоценка задолженностей производится согласно условий договора.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, при пересчете отнесены на финансовые результаты как прочие расходы (доходы).

Обязательств, выраженных в иностранной валюте, на отчетную дату нет.

## **3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

Предприятие ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками ведется на счете 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» по задолженности и по выданным авансам. Учет с разными дебиторами и кредиторами ведется на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Учет расчетов с покупателями ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» отдельно по задолженности покупателей и полученным авансам.

Предприятие учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». Кредиты и займы, полученные на срок более 12 месяцев, учитываются на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Дебиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации и приказа руководителя в составе прочих расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет «Прочие расходы».

Кредиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации и приказа руководителя в составе прочих доходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет «Прочие доходы».

#### **4. Нематериальные активы**

Первоначальная стоимость определяется в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007 (Приказ Минфина РФ № 153н от 27.12.2007 (в ред.от 16.05.2016)).

Нематериальные активы на отчетную дату отсутствуют.

#### **5. Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, на балансовом счете 01 «Основные средства».

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период эксплуатации.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление. Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случае достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации.

Организация не производит переоценку объектов основных средств.

Учет амортизации основных средств ведется на счете 02 «Амортизация основных средств». Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом по группам, установленных постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

Компания не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Порядок применения ФСБУ 6/2020 альтернативный, с 2022 года.

Компания не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2021 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2021 года.

#### **6. Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н на балансовом счете 10 «Материалы».

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг. В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление (т.е. исходя из цен приобретения; включая комиссионные вознаграждения посредникам; таможенные пошлины и сборы; расходы на транспортировку; информационные и консультационные услуги;

проценты по заемным средствам, начисленные до принятия к учету материальных ценностей).

С целью определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых на производство, используется вариант оценки материалов по средней себестоимости.

Организация проводит проверку на обесценение стоимости материальных запасов. В случае необходимости создает резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

## 7. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство отражается в балансе по прямым статьям затрат на счете 20 «Основное производство» по работам выполненным, но не принятым заказчиком. Незавершенное производство на отчетную дату отсутствует.

## 8. Расходы будущих периодов

В 2022 году Расходы на Программное обеспечение, осуществленные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитывались на счете 97 «Расходы будущего периода». В бухгалтерской отчетности данные на 31 декабря 2022 года учтены в составе Дебиторской задолженности по строке баланса 12601.

№ п/п	Наименование расходов	Сумма (тыс.руб.)
	Счет учета: 97.21 "Расходы будущих периодов"	
1	ПО Ose ColorWave 700 Adobe PostScript 3/APPE - интерпретатор языка	32
2	ПО SCAN2OCE для сканеров Wide Tek	3
3	Права исп-я "Web-система СБИС" модуль Заявочная система	1
4	Право на использование базы данных "ГЭСН, ФЕР-2001 (в ред.2014)"(4шт)	18
5	Право на использование базы данных ГЭСН и ФЕР в ред.2009 (4шт)	1
6	Право на использование флеш версии ПК "Гранд-Смета 2019" (4шт)	43
7	Простая(неискл.) лицензия на право исп.-я экз.Базы данных"Территор.сметно-нормативная база СПб"(4шт)	16
	<b>Итого:</b>	<b>114</b>

## 9. Задолженность покупателей и заказчиков

Предприятие ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Учет расчетов с покупателями ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» отдельно по задолженности покупателей и полученным авансам.

## 10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в Уставе Общества.

## 11. Кредиты и займы полученные

Предприятие учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев, на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». Кредиты и займы, полученные на срок более 12 месяцев, учитываются на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

На отчетную дату заемные средства, полученные на срок менее 12 месяцев, составляют 17 206 тыс. руб.

## **12. Резервы по сомнительным долгам**

Резервы по сомнительным долгам создаются в случае необходимости.

На 31.12.2022 резерв по сомнительным долгам составляет 31 тыс. руб., в том числе резерв создан по:

- ИП Фоминцева Татьяна Андреевна – 30 тыс. руб.
- АО "ИНТЕРФАКС" – 1 тыс. руб.

## **13. Резервы под условные обязательства**

Резерв ежегодных отпусков Общества на отчетную дату равен 24 тыс. руб.

## **14. Инвестиционная деятельность**

Инвестиционная деятельность не велась.

## **15. Признание доходов**

Согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н (в ред. от 27.11.2020), доходом от обычных видов деятельности для целей бухгалтерского учета является выручка, которую организация получает регулярно, систематически, занимаясь основными видами деятельности. Полученные доходы отражаются на счете 90 «Продажи».

Прочие доходы, не носящие системный характер, отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

## **16. Признание расходов**

Бухгалтерский учет расходов ведется на основании ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н (в ред. от 06.04.2015).

Исходя из характера своей деятельности, а также видов расходов и условий их получения Общество разделяет расходы, связанные с обычными видами деятельности, и прочие расходы.

Расходы, связанные с обычными видами деятельности, отражаются на счетах учета затрат: 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы».

По дебету счета 20 «Основное производство» отражаются прямые затраты, связанные с выполнением работ (оказанием услуг). Расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство», списываются на счет 90 «Продажи» субсчет «Себестоимость продаж».

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» предназначен для обобщения информации о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом. Списание затрат, накопленных на счете 26 «Общехозяйственные расходы», осуществляется на общий финансовый результат Компании без распределения между видами номенклатуры.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами. Прочие расходы в бухгалтерском учете отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет «Прочие расходы».

## 17. Учет аренды

Учет прав пользования аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Компания применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год перспективно.

По каждому договору аренды единовременно признается на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются. В целях применения настоящего пункта стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Применена ставка 12,5%.

Компания не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца года, начиная с отчетности за который применяется настоящий Стандарт.

По строке 1450 «Арендные обязательства» отражены обязательства признанные в соответствии с ФСБУ 25/2018 за вычетом процентов по аренде и НДС, которые не будут погашены в течение 12 месяцев после отчетной даты - на 31.12.2022 – 2 269 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 2 274 тыс. руб., на 31.12.2020 – не применимо)

На 31.12.2022 по строке 11502 отражены права пользования аренды в размере **2 208** тыс. руб. (на 31.12.2021 – 2 274 тыс. руб., на 31.12.2020 – не применимо)

В качестве прав пользования активами приняты к учету следующие объекты:

- Нежилое помещение 5-Н (22,6м<sup>2</sup>), расположенное по адресу: СПб, наб. Л-та Шмидта, 5/16 лит. А, пом.5-Н (Договор субаренды №01/11/2008-АР от 14.11.2008, срок аренды до 21.08.2056 г.)

## 18. Изменения в учетной политике

Обществом применен альтернативный способ перехода на ФСБУ 6/2020 (п. 49 Стандарта).

Обществом применен упрощенный способ перехода на ФСБУ 25/20198 (п. 50 Стандарта).

При этом по состоянию на 01.01.2022 в межотчетный период сделаны следующие корректировки:

- основные средства, первоначальная стоимость которых менее стоимостного лимита, установленного Организацией в учетной политике, единовременно списаны в корреспонденции с нераспределенной прибылью. В составе МПЗ такие основные средства не отражаются;

- изменена балансовая стоимость основных средств в связи с изменением элементов амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость), корректировки отражены в корреспонденции с нераспределенной прибылью;

- сформирован актив в виде права пользования арендованным помещением и обязательство по аренде;

- рассчитаны отложенные налоговые активы и обязательства в связи с вышеуказанными изменениями активов и обязательств (в корреспонденции с нераспределенной прибылью).

В Бухгалтерском балансе за 2022 год данные графы «На 31 декабря 2021 г.» отражены с учетом произведенных в межотчетный период корректировок.

В отчете о финансовый результатах за 2022 год сравнительные показатели за 2021 год не изменялись, они перенесены из отчета о финансовых результатах за 2021 год.

Оборот по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», связанный с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018, отражен в Разделе 2 отчета об изменениях капитала («Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок»).

Размер корректировок, произведенных в межотчетный период, показан ниже в таблице.

Наименование показателя	Код строки	Графа "На 31.12.2021 г."			Пояснения
		В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2021 г.	Корректировка	В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2022 г.	
Основные средства	1150	305	2 095	2 400	
в т.ч основные средства в организации	11501	305	- 179	126	Изменение балансовой стоимости основных средств в результате корректировки амортизации в сторону уменьшения и списания "малоценных" ОС
Право пользования арендой	11504		2 274	2 274	Формирование актива в виде права пользования арендой
Отложенные налоговые активы	1180	9 344	1 880	11 224	Формирование ОНА в результате корректировок
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-25 780	- 143	-25 923	Результат от корректировок балансовой стоимости ОС и формирования ППА
Отложенные налоговые обязательства	1420	36	1 844	1 880	Формирование ОНО в порядке корректировки
Прочие обязательства	1450		2 274	2 274	Увеличение показателя на сумму долгосрочных арендных обязательств

По основным средствам сумма начисленной по состоянию на 31.12.2021 г. амортизации уменьшена на сумму 13 тыс. руб..

В результате установления в учетной политике нового стоимостного критерия признания актива в качестве основного средства в сумме 100 тыс. руб. вместо ранее (до 01.01.2022 г.) применявшегося критерия в сумме 40 тыс. руб. списаны в корреспонденции с нераспределенной прибылью основные средства в общей сумме 192 тыс. руб.

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 1. Расшифровка строк баланса, имеющих наибольший удельный вес от стоимости активов баланса.

##### Дебиторская задолженность согласно строки баланса 1230

По состоянию на 31.12.2022 г. в сумме 35 062 тыс. руб., в т.ч.:

1) Дебиторская задолженность с поставщиками и подрядчиками 25 693 тыс. руб., в т.ч.:  
- ООО "ПИ-2" – 25 617 тыс. руб.

2) Дебиторская задолженность покупателями и заказчиками 8 099 тыс. руб., в т.ч.:  
- ООО "Главстрой-СПб специализированный застройщик" – 8 099 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. в сумме 9 513 тыс. руб., в т.ч.:

1) Дебиторская задолженность с поставщиками и подрядчиками 5 458 тыс. руб., в т.ч.:  
- ООО "ГРЕНИТЕК" – 1 250 тыс. руб.  
- ООО "Дорстройтрест-М" – 892 тыс. руб.  
- ОАО "ЛЕННИИПРОЕКТ" – 1 711 тыс. руб.

2) Дебиторская задолженность покупателями и заказчиками 2 218 тыс. руб., в т.ч.:  
- ООО "Главстрой-СПб специализированный застройщик" – 2 118 тыс. руб.  
- ООО "Проектное бюро-ГС" – 100 тыс. руб.

##### Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям согласно строки баланса 1220

По состоянию на 31.12.2022 г. равны 0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. равны 1 011 тыс. руб.

##### Денежные средства на расчетном счете согласно строки 1250 баланса

По состоянию на 31.12.2022 г. равны 270 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. равны 5 397 тыс. руб.

##### Заемные средства согласно строки баланса 1410

По состоянию на 31.12.2021 г. равны 15 586 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. равны 0 тыс. руб.

##### Кредиторская задолженность согласно строки 1520 бухгалтерского баланса

По состоянию на 31.12.2022 г. в сумме 50 941 тыс. руб., в т.ч.:

1) Кредиторская текущая задолженность с поставщиками и подрядчиками – 8 707 тыс. руб., в т.ч.:

- ООО "ПИ-2" – 3 118 тыс. руб.,
- ООО "Проектное бюро-ГС" – 1 466 тыс. руб.
- ОАО "ЛЕННИИПРОЕКТ" – 895 тыс. руб.
- ООО "СМК-ИНЖИНИРИНГ" – 880 тыс. руб.
- ИП Павлова Марина Владиславовна – 455 тыс. руб.
- ООО "Аквил" – 295 тыс. руб.
- ООО "Орбита" – 249 тыс. руб.

2) Кредиторская текущая задолженность с покупателями и заказчиками – 42 179 тыс. руб., в т.ч.:

- ООО "Главстрой-СПб специализированный застройщик" – 42 179 тыс. руб.

- 3) Кредиторская текущая задолженность по социальному страхованию и обеспечению – 0 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2021 г. в сумме 35 649 тыс. руб., в т. ч.:

- 1) Кредиторская текущая задолженность с поставщиками и подрядчиками – 13 334 тыс. руб., в т. ч.:
- ООО "Аквил" – 1 585 тыс. руб.,
  - ООО "Альтернатива" – 1 036 тыс. руб.
  - ОАО "ЛЕННИИПРОЕКТ" – 1 373 тыс. руб.
  - ООО "Проектное бюро-ГС" – 1 566 тыс. руб.
  - ООО "Проектный институт №2" – 1 983 тыс. руб.
  - ООО "ПРОКСИМА" – 1 359 тыс. руб.
  - ООО "СМК-ИНЖИНИРИНГ" – 880 тыс. руб.
  - ООО "ТАСИС" – 837 тыс. руб.

2) Кредиторская текущая задолженность с покупателями и заказчиками – 18 080 тыс. руб., в т.ч.:

- ООО "Главстрой-СПб специализированный застройщик" – 18 080 тыс. руб.

- 3) Кредиторская текущая задолженность по социальному страхованию и обеспечению – 4 072 тыс. руб.;

## 2. Отчет о финансовых результатах

### Строка 2110 «Выручка»

По состоянию на 31.12.2022 г. в сумме **41 269 тыс. руб.**

Выручка от основной деятельности Общества в 2022 году получена от:

- услуги по проектированию многоквартирных жилых домов квартальной застройки в сумме 41 269 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. в сумме **121 022 тыс. руб.**

Выручка от основной деятельности Общества в 2021 году получена от:

- услуги по проектированию многоквартирных жилых домов квартальной застройки в сумме 121 022 тыс. руб.

### Строка 2120 «Себестоимость»

По состоянию на 31.12.2022 г. в сумме **34 324 тыс. руб.**

В себестоимости проектных работ, отраженной в форме №2 за 2022 год учитываются:

- *затраты организации на оплату труда, страховых взносов и взносов по травматизму сотрудников, проектные работы;*

Данные расходы списаны на себестоимость в силу признания их прямыми в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31.12.2021 г. в сумме **145 143 тыс. руб.**

В себестоимости проектных работ, отраженной в форме №2 за 2021 год учитываются:

- *затраты организации на оплату труда, страховых взносов и взносов по травматизму сотрудников, проектные работы;*

Данные расходы списаны на себестоимость в силу признания их прямыми в бухгалтерском учете.

### Строка 2220 «Управленческие расходы»

По состоянию на 31.12.2021 г. в сумме **1 794 тыс. руб.**

В управленческих расходах учитываются косвенные затраты организации, наибольший удельный вес из которых занимают:

- амортизация – 108 тыс. руб.;
- аренда офисных помещений – 66 тыс. руб.;
- ДМС – 739 тыс. руб.
- заработная плата администрации – 638 тыс. руб.;
- страховые взносы – 45 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2021 г. в сумме **15 672 тыс.руб.**

В управленческих расходах учитываются косвенные затраты организации, наибольший удельный вес из которых занимают:

- амортизация – 832 тыс. руб.;
- аренда офисных помещений – 5 225 тыс. руб.;
- ДМС – 872 тыс. руб.
- заработная плата администрации – 5 752 тыс. руб.;
- страховые взносы – 1 186 тыс. руб.;
- уборка офиса, территории офиса – 303 тыс. руб.;
- электроэнергия – 305 тыс. руб.

**Строка 2330 «Проценты к уплате»**

По состоянию на 31.12.2022 г. в сумме **1 886 тыс.руб.**

По состоянию на 31.12.2021 г. в сумме **586 тыс.руб.**

**Строка 2340 «Прочие доходы»**

По состоянию на 31.12.2022 г. в сумме **362 тыс.руб.**

Основные доходы:

- восстановление резерва по сомнительным долгам – 242 тыс. руб.
- штрафные санкции – 120 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. в сумме **927 тыс.руб.**

Основным доходом стала продажа основных средств – 438 тыс. руб.

**Строка 2350 «Прочие расходы»**

По состоянию на 31.12.2022 г. в сумме **858 тыс.руб.**

Основные расходы:

- судебные расходы – 437 тыс. руб.;
- резервы сомнительных долгов – 273 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. в сумме **3 148 тыс.руб.**

Основные расходы:

- продажа основного средства – 375 тыс. руб.;
- судебные расходы – 2 393 тыс. руб.

Бухгалтерская прибыль за 2022 год до налогообложения равна **2 769 тыс. руб.** – **строка 2300.**

Бухгалтерский убыток за 2021 год до налогообложения равен **42 594 тыс. руб.** – **строка 2300.**

Налог на прибыль к уплате по итогам 2022 года (строка 2411) – (- 276) тыс. руб.

Налог на прибыль к уплате по итогам 2021 года (строка 2411) – 0 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль по итогам 2022 года (строка 2412) – (- 279) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль по итогам 2021 года (строка 2412) – 8 490 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2022 год (строка 2400) – **2 214 тыс. руб.**  
Чистый убыток Общества за 2021 год (строка 2400) – **34 104 тыс. руб.**

### **3. Кредиты и займы полученные**

Получен займ на срок менее 12 месяцев от ООО "Эксплуатация ГС-СПб" в размере 15 000 тыс. руб.

### **4. Уставный капитал Общества**

По состоянию на 31 декабря 2022 г. уставный капитал Общества составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

	Размер доли, %	Размер доли, руб.
ООО "Главстрой-СПб специализированный застройщик"	100%	10 000
<b>Итого</b>	100%	10 000

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

### **5. Арендованные Основные средства**

Стоимость арендованных основных средств, отраженных на забалансовом счете Общества, составляет 27 тыс. руб., в том числе:

- Нежилое помещение 5-Н (22,6м2), расположенное по адресу: СПб, наб. Л-та Шмидта, 5/16 лит. А, пом.5-Н, Арендодатель ООО "Главстрой-СПб специализированный застройщик" (отражены по арендной плате за пользование Объектом в месяц – 27 тыс. руб. с НДС);

### **6. Государственная помощь, субсидии, финансирование**

Целевые поступления, государственная помощь, субсидии не поступали.

### **7. Результат чрезвычайных обстоятельств**

Потери, убытки Общества от чрезвычайных обстоятельств, а также поступления, связанные с чрезвычайными обстоятельствами, в 2021 году не происходили.

### **8. Связанные стороны**

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

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

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица, ОГРН	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
	Участник общества			
1	ООО "Главстрой-СПб специализированный застройщик"	РФ, г. Санкт-Петербург, ИНН 7839347260	Участник Общества	100%
2	Бенефициарным владельцем косвенно владеющим (имеющим преобладающее участие более 25 % в капитале) ООО «Архитектурное Бюро-ГС» по состоянию на 31.12.2022 являлся гражданин РФ Ефимов Георгий Николаевич.			
Другие связанные стороны				
4	ООО «Эксплуатация ГС-СПб»	РФ, г. Санкт-Петербург, ИНН 7801534550	общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).	-
5	ООО «Проектное бюро-ГС»	РФ, г. Санкт-Петербург, ИНН 7801554701		-
6	ООО "Проектный институт № 2"	РФ, г. Москва, ИНН 7714077795		-

Информация об операциях со связанными сторонами, совершенными Обществом в 2021 и 2022 годах представлена ниже:

№	Наименование контрагента/физического лица	Вид операции (операций – при однотипных)	Объем операций по каждому виду, тыс. руб.	Сальдо расчетов на отчетную дату, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов, форма расчетов (дать описание из договоров)	Комментарии (резерв, списание, прекращение аффилированности, и др.)
<b>Предшествующий проверяемому период</b>						
Участник общества						
ООО "Главстрой-СПб специализированный застройщик"	Приобретение услуг		(325)	0	Субаренда помещения	
	Приобретение услуг		(300)	0	Аренда основных средств	
	Приобретение услуг		(14)	0	Права использования программы	
	Приобретение услуг		(12)	0	Компенсация услуг по обучению	
	Выполнение работ		145 202	(19 579)	Проектные работы	
Другие связанные стороны						
ООО «Проектное бюро-ГС»	Приобретение работ		(3 199)	(1 466)	Проектные работы	
ООО «Эксплуатация ГС-СПб»	Получение займа		(15 000)	(15 586)	Займ	
ООО "Проектный институт № 2"	Приобретение услуг		(11 160)	(1 983)	Проектные работы	
	Продажа ОС		438	0	ОС	
	Продажа инвентаря		46	0	Инвентарь	
	Выполнение работ		24	0	Субаренда	

				помещения	
ОАО «Транскомплект»	Приобретение услуг	(143)	0	Аренда помещения	

<b>Проверяемый период</b>					
Участник общества					

ООО "Главстрой-СПб специализированный застройщик"	Приобретение услуг	(325)	(54)	Субаренда помещения	
	Выполнение работ	49 523	(42 516)	Проектные работы	
Другие связанные стороны					
ООО «Эксплуатация ГС-СПб»	Получение займа	(1 620)	(17 206)	Займ	
ООО «Проектное бюро-ГС»	Приобретение услуг		(1 466)	Проектные работы	
ООО "Проектный институт № 2"	Приобретение услуг	(34 155)	27 999	Проектные работы	
	Соглашение об уступке прав требований	3 210	(377)	ОС	

#### Займы, предоставленные связанным сторонам

Займы связанным сторонам в 2021 г и 2022 г. не предоставлялись.

#### **9. События после отчетной даты**

Руководство текущей деятельностью Общества с 08.02.2023г. осуществляет Генеральный директор Алиев Рамиль Шыхахмедович, избранный на основании Решения №36 единственного участника общества от 03.02.2023г.

#### **10. Дивиденды**

Дивиденды за 2022 год не начислялись и не выплачивались.

#### **11. Контролируемые сделки**

Контролируемых сделок в 2022 году не было.

#### **12. Информация по сегментам**

В период за 2022г. основными рынками сбыта оказываемых Обществом услуг являлась территория Санкт-Петербурга. 100% объема реализации услуг.

**Генеральный директор**

ООО «Архитектурное Бюро - ГС»

\_\_\_\_\_/Алиев Р.Ш./

«29» марта 2023г.