

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 года

ООО «Русское Страхование Общество «Помощь»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Русское Страхование Общество «Помощь» (ранее Закрытое акционерное общество «Русское Страхование Общество «Помощь», далее по тексту - *Общество*) зарегистрировано решением Регистрационной палаты мэрии Санкт-Петербурга № 14691 от 26 января 1995 года.

10 ноября 2011 года ЗАО «Русское Страхование Общество «Помощь» реорганизовано в форме преобразования в Общество с ограниченной ответственностью «Русское Страхование Общество Помощь» ОГРН 1117847492421 (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 78 № 008391287 от 11.11.2011.).

Уставный капитал на 31.12.2020 составляет **60 млн. руб.**

В четвертом квартале 2020 года произошла смена собственника ООО «РСО «Помощь».

По Договору купли-продажи доли в уставном капитале Общества от 23.10.2020 право собственности на Общество с ограниченной ответственностью «Русское Страхование Общество Помощь» приобрело ООО «Петростройинвест» (смена собственника зарегистрирована 30.10.2020 в МИФНС РФ № 15 по г. Санкт-Петербургу, ГРН 2207805230280).

Юридический адрес ООО «Русское Страхование Общество «Помощь»: 191025, г. Санкт-Петербург, ул. Рубинштейна, д. 6, оф. 8.

Генеральный директор — Дурач Эдуард Павлович.

Главный бухгалтер – Борисова Алеся Валентиновна.

2. Сведения о выпущенных акциях

В связи с организационно-правовой формой организации, в виде Общества с ограниченной ответственностью акции в 2020 году не выпускались, код ОКОПФ — 12300.

3. Характеристика деятельности организации

Общество осуществляет ведение бухгалтерского учета, обеспечивая полноту и своевременность отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности, приоритета содержания над формой и рациональности. Общество отражает факты хозяйственной деятельности с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому периоду, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или оплаты денежных средств, связанных с этими

фактами. В соответствии с учетной политикой Общество осуществляет оценку имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях.

Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерией как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет осуществляется с использованием Журнально-ордерной формы, в электронном виде с применением бухгалтерских компьютерных программ. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с рабочим планом счетов.

Основные средства принимаются к учету по фактической цене их приобретения, включая дополнительные расходы на приобретение. Срок полезного использования основных средств определяется согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Начисление амортизации основных средств производится линейным методом до окончания срока полезного использования ежемесячно.

При приобретении амортизируемых основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации по такому имуществу определяется исходя из оставшегося срока полезного использования. Данный порядок применяется при наличии документа, полученного от продавца, подтверждающего срок, в течение которого по данному основному средству ранее начислялась амортизация

Первоначальная стоимость изменяется в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и иных аналогичных действиях. По завершении работ по достройке, дооборудованию и проч. объекта основных средств, затраты со счета 08 «Незавершенное производство» списываются на счет 01 «Основные средства», увеличивая его первоначальную стоимость.

Объекты со сроком службы, превышающим двенадцать месяцев, включаются в состав материально-производственных запасов (МПЗ), если их первоначальная стоимость не превышает 100 000 рублей. При принятии к учету такие объекты учитываются на счете 10 субсчет 12 «Малоценные основные средства». После списания стоимости таких объектов на затраты и до момента их фактического выбытия стоимость этих объектов учитываются на забалансовом счете.

Переоценка основных средств не производится.

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической цене приобретения, включая дополнительные расходы на приобретение. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия патента, исходя из ожидаемого срока использования объекта нематериальных активов в течение которого возможно получать экономические выгоды (доход), при принятии решения о невозможности определения срока полезного использования нематериального

актива устанавливается срок 20 лет (но не более срока деятельности организации). Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Расходные материалы (канцелярские товары, бензин и т. д.) принимаются к учету на дату их приобретения на основании накладной при оплате по безналичному расчету, либо на дату утверждения авансового отчета при покупке за наличный расчет и списываются в момент передачи расходных материалов в эксплуатацию ежемесячно последним числом месяца на счет 26 «Общехозяйственные расходы» на основании акта списания материалов. Списание материально-производственных запасов производится по себестоимости единицы запасов.

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом МФ РФ от 10.12.2002. № 126н (с учетом изменений и дополнений).

Начисленные на конец квартала дисконт, проценты, купонный доход, проценты по займам учитываются также на балансовом счете 58 «Финансовые вложения».

Переоценка по рыночной стоимости ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, производится ежеквартально.

Остатки иностранной валюты пересчитываются в рубли для отражения в бухгалтерской отчетности по курсу ЦБ РФ, действующему на соответствующие отчетные даты (п.п. 7, 8 ПБУ 3/2000), движение денежных средств в иностранной валюте отражается по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

В ходе деятельности 2020 году был получен доход от сдачи в аренду объекта недвижимости, являющегося собственностью Общества, а также от предоставления права на использование товарного знака.

По итогам работы за 2020 год Обществом получена чистая прибыль в размере **2 029 тыс. руб.**

В отчетном периоде в бухгалтерском отчете по хозяйственным операциям, по которым возникли налоговые разницы, активы и обязательства отражены в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

1. Начислен условный расход по налогу на прибыль - 550 тыс. руб.;

2. Постоянные налоговые обязательства (ПНО) – 171 тыс. руб.

Налог на прибыль по итогам 2020 года составил **721 тыс. руб.**

4. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, оказавших или способных оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год, не было.

5. Информация об условных обязательствах и условных активах

Судебные иски

В настоящее время Общество не участвует в судебных процессах ни в качестве истца, ни в качестве ответчика.

Оценочные обязательства

Резерв предстоящих отпусков по состоянию на конец 2020 года составил **25 тыс. руб.** (на конец 2019 года — 13 тыс. руб.), в том числе:

- в части отпускных по состоянию на конец 2020 года — **19 тыс. руб.**; (на конец 2019 года — 10 тыс. руб.)

- в части взносов во внебюджетные фонды (с отпускных) по состоянию на конец 2020 года — **6 тыс. руб.** (на конец 2019 года — 3 тыс. руб.)

Обеспечения обязательств полученные и выданные

Обеспечения обязательств, полученные Обществом и выданные Обществом, по состоянию на **31.12.2020** отсутствуют.

6. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в 2020 году являлись:

№	Полное наименование юридического лица / Ф.И.О. физического лица	ИНН/ОГРН	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной
1	Дурач Эдуард Павлович	ИНН 780517531142	Генеральный директор Лица принадлежащие к одной группе
2	ООО «Страховое общество «Помощь»	ОГРН 1037843105233	Лицо, которое имеет право распоряжаться долей, составляющей более 20% уставного капитала Общества. Лица принадлежащие к

3	ООО «Петростройинвест»	ОГРН 1077847428218	одной группе Лицо, которое имеет право распоряжаться долей, составляющей более 20% уставного капитала Общества. Лица принадлежащие к одной группе (с 30.10.2020 г.)
	Локтаева Алла Юрьевна	ИНН 780222749030	Осуществляет контроль, имеет значительное влияние на отчитывающуюся организацию. Лица принадлежащие к одной группе
	ООО «Северо-Западный промышленный союз»	ОГРН 1077847431166	Лица принадлежащие к одной группе
	ООО «Управляющая компания «Помощь»	ОГРН 1157847411336	Лица принадлежащие к одной группе
	ООО «Центр социальных инициатив «Помощь»	ОГРН 1027801574965	Лица принадлежащие к одной группе

В 2020 году со связанными сторонами были проведены следующие хозяйственные операции:

С ООО «Страховое общество «Помощь»:

В 2020 году действовал Лицензионный договор на право использования товарного знака № 267641 от 24.11.2014. Арендная плата за право использования товарного знака — 10 тыс. руб. в месяц.

С ООО «Петростройинвест» был заключен Договор купли-продажи векселя № 27/10/2020 от 27.10.2020г. Предметом купли-продажи является вексель ПСИ № 0001, номинальной стоимостью 500 тыс. руб. со сроком погашения по предъявлению, но не ранее 26.10.2021г.

С ООО «Северо-Западный промышленный союз», ООО «Центр социальных инициатив «Помощь», ООО «Управляющая компания «Помощь», с Локтаевой Аллой Юрьевной и с Дурачем Эдуардом Павловичем договоры в 2020 году не заключались.

Вознаграждение основного управленческого персонала Общества за 2020 год составило **249 тыс. руб.** (за 2019 год – 276 тыс. руб.), взносы во внебюджетные фонды составили в 2020 году - **76 тыс. руб.** (в 2019 году – 85 тыс. руб.). Долгосрочных обязательств по вознаграждению управленческому персоналу нет.

7. Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2020 Общество не имеет задолженности по полученным займам и кредитам.

8. Недвижимое имущество

Недвижимым имуществом Общества является квартира, остаточная стоимость которой по состоянию на 31.12.2020 составляет 361 тыс. руб., используется в качестве офисного помещения. Часть помещения сдается в аренду.

9. Арендованные основные средства

Арендованные основные средства отсутствуют.

10. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая разводненная прибыль на одну акцию не рассчитывалась в связи с тем, что организационно-правовая форма организации - Общество с ограниченной ответственностью, код ОКОПФ — 65.

11. Государственная помощь

В 2020 году Общество государственного финансирования не получало.

12. Информация по прекращаемой деятельности

В 2020 году решений о прекращении деятельности не принималось. Данная отчетность составлена с применением принципа непрерывности деятельности.

Деятельность ООО «РСО «Помощь» связана со сдачей в аренду объекта недвижимости, являющегося собственностью Общества, предоставления права на использование товарного знака. Общество оценивает влияние эпидемиологической ситуации на финансово-экономическое положение ООО «РСО «Помощь» и соблюдение принципа непрерывности деятельности в ближайшие 12 месяцев, как несущественное.

Генеральный директор

Дурач Э.П.

Главный бухгалтер

Борисова А.В.

25.03.2021

