

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 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 31.12.2021 составляет **60 000 тыс. руб.** (на 31.12.2020 - 60 000 тыс. руб.).

Единственным участником ООО «Русское Страхование Общество «Помощь» является Локтаева Алла Юрьевна.

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

Генеральный директор — Дурач Эдуард Павлович.

### 2. Сведения о выпущенных акциях

В связи с организационно-правовой формой организации, в виде Общества с ограниченной ответственностью акции в 2021 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.

Выручка Общества отражается в составе доходов методом начисления в соответствии с нормами ПБУ 9/99 «Доходы организации» на основании актов/отчетов сдачи-приемки агентских услуг.

Расходы отражаются методом начисления, в соответствии с нормами ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Прочие доходы и расходы отражаются в учете методом начисления на основании первичных документов, справок-расчетов и проч.

В ходе деятельности 2021 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 2021 год Обществом получен убыток в размере **(93 656) тыс. руб.** (за 2020 год прибыль – 2 029 тыс. руб.)

Налог на прибыль по итогам 2021 года составил **80 тыс. руб.** (за 2020 год – 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 2021 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 31.12.2021 составил **38 тыс. руб.** (на 31.12.2020 — 25 тыс. руб.), в том числе:

- в части отпускных по состоянию на 31.12.2021 — **29 тыс. руб.** (на 31.12.2020 – 19 тыс. руб.);
- в части взносов во внебюджетные фонды (с отпускных) по состоянию на 31.12.2021 — **9 тыс. руб.** (на 31.12.2020 – 6 тыс. руб.)

### **Обеспечения обязательств полученные и выданные**

Обеспечения обязательств, полученные Обществом и выданные Обществом, по состоянию на 31.12.2021 отсутствуют.

### **6. Информация о связанных сторонах**

Связанными сторонами Общества в 2021 году являлись: ООО «Центр социальных инициатив «Помощь»; ООО «Петростройинвест»; ООО «Северо-Западный промышленный союз»; Локтаева Алла Юрьевна, Дурач Эдуард Павлович.

Связанными сторонами Общества в 2020 году являлись: ООО «Центр социальных инициатив «Помощь»; ООО «Страховое общество «Помощь»; ООО «Петростройинвест»; ООО «Северо-Западный промышленный союз»; ООО «Управляющая компания «Помощь»; Локтаева Алла Юрьевна, Дурач Эдуард Павлович.

Остатки в расчетах по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2021:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Остатки по операциям со связанными сторонами
<b>Активы</b> Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 917
<b>Итого Активы</b>		<b>5 917</b>

Остатки в расчетах по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2020:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Остатки по операциям со связанными сторонами
<b>Активы</b> Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 917
<b>Итого Активы</b>		<b>5 917</b>

Доходы и расходы от операций со связанными сторонами за 2021 год:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Операции со связанными сторонами
Управленческий расходы	2220	(239)
Проценты к получению	2320	1
Прочие доходы	2340	4

Доходы и расходы от операций со связанными сторонами за 2020 год:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Операции со связанными сторонами
Выручка	2110	75
Управленческие расходы	2220	(249)
Прочие доходы	2340	8

Вознаграждение основного управленческого персонала Общества за 2021 год составило **239 тыс. руб.** (за 2020 год – 249 тыс. руб.), взносы во внебюджетные фонды составили в 2021 году - **73 тыс. руб.** (в 2020 году – 76 тыс. руб.). Долгосрочных обязательств по вознаграждению управленческому персоналу нет.

#### **7. Займы и кредиты**

По состоянию на 31.12.2021 Общество не имеет задолженности по полученным займам и кредитам.

#### **8. Недвижимое имущество**

Недвижимым имуществом Общества является квартира, остаточная стоимость которой по состоянию на 31.12.2021 составляет 357 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 — 12300.

## 11. Государственная помощь

В 2021 году Общество государственного финансирования не получало.

## 12. Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 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.

17.03.2022