

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 года
ООО «Центр социальных инициатив «Помощь»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Центр социальных инициатив «Помощь» (сокращенно: ООО «ЦСИ «Помощь», далее по тексту - *Общество*) зарегистрировано решением Регистрационной палаты Администрации Санкт-Петербурга № 43996 от 05 марта 1997 года, ОГРН 1027801574965 (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 78 № 000857148 от 05.03.1997).

Уставный капитал на 31.12.2022 составляет **502 699 тыс. руб.** (на 31.12.2021 — 502 699 тыс. руб.).

Участниками ООО «ЦСИ «Помощь» являются:

- ООО «Северо-Западный промышленный союз» (доля участия — 70%);
- ООО «ЦСИ «Помощь» (доля участия — 30%).

Юридический адрес ООО «ЦСИ «Помощь»: 191124, г. Синопская наб., дом 50а, Литер А, помещение 108.

Генеральный директор — Мазур Олег Иванович (с 25.07.2022 по настоящее время).

2. Сведения о выпущенных акциях

В связи с организационно-правовой формой организации в виде Общества с ограниченной ответственностью акции в 2022 году не выпускались, код ОКОПФ — 12300.

3. Характеристика деятельности организации

Основным видом деятельности Общества является оказание агентских услуг по заключению договоров страхования.

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.

Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на Генерального директора.

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.

По итогам работы за 2022 год Обществом получен убыток в размере **128 895 тыс. руб.** (за 2021 год убыток – 426 170 тыс. руб.)

Налог на прибыль по итогам 2022 года составил **16 тыс. руб.** (за 2021 год – 0 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 2022 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.

Обеспечения обязательств полученные и выданные

Обеспечения обязательств, полученные и выданные, по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 отсутствуют.

Общество не формирует резерв по предстоящей оплате отпусков в связи с несущественностью величины данного резерва.

6. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в 2022 году являлись: ООО «Русское Страховое Общество «Помощь»; ООО «Петростройинвест»; ООО «Северо-Западный промышленный союз»; Локтаев Александр Сергеевич; Локтаева Алла Юрьевна, Дурач Эдуард Павлович; Мазур Олег Иванович.

Связанными сторонами Общества в 2021 году являлись: ООО «Русское Страховое Общество «Помощь»; ООО «Петростройинвест»; ООО «Северо-Западный промышленный союз»; Локтаев Александр Сергеевич; Локтаева Алла Юрьевна, Дурач Эдуард Павлович.

Остатки в расчетах по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2022:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Остатки по операциям со связанными сторонами
Активы		
Дебиторская задолженность	1230	55 360
Итого Активы		55 360
Обязательства		
Кредиторская задолженность	1520	42 526
Итого Обязательства		42 526

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
Активы		
Финансовые вложения	1170	141 700
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	165
Итого Активы		141 865
Обязательства		
Заемные средства	1510	151
Кредиторская задолженность	1520	17
Итого Обязательства		168

Доходы и расходы от операций со связанными сторонами за 2022 год:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Операции со связанными сторонами
Проценты к получению	2320	3
Проценты к уплате	2330	(8)
Управленческий расходы	2220	(72)

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Операции со связанными сторонами
Проценты к получению	2320	5
Проценты к уплате	2330	(1)
Управленческий расходы	2220	(114)

Вознаграждение основного управленческого персонала Общества за 2022 год составило **72 тыс. руб.** (за 2021 год – 114 тыс. руб.), взносы во внебюджетные фонды составили в 2022 году - **22 тыс. руб.** (в 2021 году – 34 тыс. руб.). Долгосрочных обязательств по вознаграждению управленческому персоналу нет.

7. Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2022 Общество не имеет задолженности по полученным займам (по состоянию на 31.12.2021 – 151 тыс. руб.).

8. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений на 31.12.2022 года ничего не числится (на 31.12.2021 года – 141 700 тыс. руб.), выданных займов с начисленными на отчетную дату процентами нет (на 31.12.2021 года – 165 тыс. руб.)

9. 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.

10. Государственная помощь

В 2022 г. и в 2021 г. Общество государственного финансирования не получало.

11. Информация по прекращаемой деятельности

В 2022 году решений о прекращении деятельности не принималось.

Деятельность ООО «Центр социальных инициатив «Помощь» связана с оказанием агентских услуг по заключению договоров страхования. Общество оценивает влияние эпидемиологической

ситуации на финансово-экономическое положение ООО «Центр социальных инициатив «Помощь» и соблюдение принципа непрерывности деятельности в ближайшие 12 месяцев, как несущественное.

Генеральный директор

Мазур О.И.

10.01.2023