

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К
БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ХЕЛИКОПТСЕРВИС»
за 2022 год**

1. Сведения об Обществе.

1.1. Полное фирменное наименование.

Общество с ограниченной ответственностью «Хеликоптсервис».

1.2. Место нахождения Общества и почтовый адрес.

127015, г. Москва, Вятская ул., дом 35, строение 4, комната 44.

1.3. Сведения о государственной регистрации Общества.

Дата государственной регистрации Общества – 26 августа 2014г

Основной государственный регистрационный номер Общества (ОГРН) - 1147746967433

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) - 7703816483

1.4. Количество участников.

У Общества 2 участника: владеющий долей номинальной стоимостью 100 рублей, что составляет 1 % уставного капитала Общества – Бакалов Владимир Вячеславович. Паспорт гражданина РФ 46 14 429448 выдан ТП №1 ОУФМС России по Московской области по городскому округу Химки 14.05.2014, код подразделения 500 170 и ООО «ВОЛГА-СОЗЬ-СЕРВИС» ИНН 6950086649, владеющее долей номинальной стоимостью 9 900 рублей, что составляет 99% уставного капитала Общества.

В отчетном году изменение состава участников Общества не производилось.

1.5. Изменение уставного капитала.

За отчетный период размер Уставного капитала не изменялся.

2. Сведения об органах управления Обществом.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом (Генеральным директором) – Бакаловым Владимиром Вячеславовичем, действующим на основании Устава.

3. Основные показатели финансовой деятельности Общества за отчетный год по данным Годовой бухгалтерской отчетности.

3.1. Активы.

Внеоборотные активы.

Основные средства, введенные в эксплуатацию и принятые к учету по первоначальной стоимости, по состоянию на отчетную дату (31.12.2022г.) в регистрах учета отражены в сумме 227 725 тыс. руб.

На конец отчетного периода в составе основных средств числятся:

Start Stick в комплекте с кабелем для зарядки от бортовой сети
 Авиационная радиостанция Icom IC-A120
 Антенна 704A35332008
 Вертолет AIRBUS HELICOPTERS
 Заправочная колонка для бензина PIUSI DRUM EX50 12V DC K33 ATEX с кабелем питания и ручной пистолет
 Комплект ССО для вертолетной площадки 1
 Комплект ССО для вертолетной площадки 2
 Фильтрующий заправочный узел ФЗУ-50Д.06.10.01

Стоимость основных средств в бухгалтерском учете за проверяемый период погашалась посредством начисления амортизации линейным способом, что соответствовало Учетной политике Общества.

По состоянию на 31.12.2022 г. остаток по счету 02 «Амортизация основных средств» составил 169 087 тыс. руб. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022г. составила 58 638 тыс. руб.

Финансовые вложения.

По данной строке отражен предоставленный займ по договору от 20.12.2018г. ООО «Эссет менеджмент» в сумме 9 000 тыс. руб.

Оборотные активы.

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 года составляет 12 328 тыс. руб. Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в следующей таблице:

Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах									
Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					
				поступление		выбытие		использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	На конец периода
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций	притраченные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в	5510	6 459	-	9 275	-	(787)	(2 619)	-	12 328
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики	5511	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	10	-	4 762	-	(787)	-	-	3 985
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5513	-	-	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5515	6 449	-	4 514	-	-	(2 619)	-	8 344

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					
				поступление		выбытие		использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	На конец периода
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций	притраченные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в	5530	-	-	6 459	-	-	-	-	6 459
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики	5531	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	-	-	10	-	-	-	-	10
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5533	-	-	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5534	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5535	-	-	6 449	-	-	-	-	6 449

Остаток денежных средств на счетах Общества на 31.12.2022 г. составил 13 491 тыс. руб.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

Показатель	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	13 491	1 404	1 492
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	13 491	1 404	1 492
в том числе:			
Денежные средства	13 491	1 404	1 492
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов			

Пассивы.

Капитал и резервы.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составлял 10 тыс. руб., что соответствует размеру уставного капитала, зафиксированному в учредительных документах Общества.

Непокрытый убыток Общества по состоянию на 31.12.2022г. составил 455 292 тыс. руб.

Кредиты и займы.

Заемные средства

Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

Виды заемных средств*	Валюта	Срок погашения (год)	Проценты и ставка**	Задолженность на 31 декабря 2020 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2021 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2022 г.
Обеспеченные кредиты									-					-
Необеспеченные кредиты									-					-
Займы полученные	Российский рубль	2025	5,5%	413 818		14 871			428 689		14 871			443 560
	Российский рубль	2024	5,5%	39 687	23 600	2 935			66 228	1: 000	3 527			80 750
	Российский рубль	2025	10%	11 927		1 440			13 367		1 440			14 807
	Российский рубль	2023	0%						-	3 000				3 000
Долговые обязательства									-					-
Окладчики									-					-
Получатели									-					-
Итого				465 433	23 600	19 246			508 279	14 000	19 838			542 118

В течение отчетного периода организация начислила проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

Проценты по кредитам и займам

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	(19 838)	(19 246)
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	(19 838)	(19 246)
Сумма капитализируемых процентов	-	-
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива		
Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива		

Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 года составляет 286 тыс. руб. и включает задолженность перед бюджетом по налогу на имущество и транспортному налогу.

3.3 Отчет о финансовых результатах.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Выручка	2110	-	-
Себестоимость продаж	2120	-	-
Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
Коммерческие расходы	2210	-	-
Управленческие расходы	2220	(35 787)	(34 474)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(35 787)	(34 474)
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	1 980	1 980
Проценты к уплате	2330	(19 838)	(19 246)
Прочие доходы	2340	5	-
Прочие расходы	2350	(263)	(249)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(53 903)	(51 989)
Налог на прибыль	2410	-	-
в т.ч:			
текущий налог на прибыль	2411	-	-
отложенный налог на прибыль	2412	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
Прочее	2460	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	(53 903)	(51 989)

Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы»:

Виды расходов	Сумма, тыс. руб.
Амортизация	26 343
Имущественные налоги	1 787
Страхование имущества	2 619
Расходы на содержание ОС (Тех. обслуживание, ремонт и другие)	4 713
Прочие	325
Итого	35 787

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы»:

Виды расходов	Сумма, тыс. руб.
Пени в бюджет	16
Услуги банков	104
Списание НДС	143
Итого	263

Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон

Список связанных сторон

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
ООО «ВОЛГА-СОЗЬ-СЕРВИС»	Основное общество	99%	Выращивание зерновых культур	Тверская обл., г. Тверь, ул Советская, д.47
Бакалов Владимир Вячеславович	Физическое лицо	1%	Участник/Генеральный директор	г. Москва, Ленинградское ш., д. 130, к. 2, кв. 9

Сведения о конечных бенефициарах не раскрываются на основании п.16 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" (в ред. Приказа Минфина от 27 ноября 2020 года № 287н).

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2022 году

Займы, выданные / полученные связанными сторонами

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Сумма начисленных процентов	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, неуральных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные	13 367	3 000	1 440	-	-	-	17 807	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	13 367	3 000	1 440	-	-	-	17 807	
ООО «ВОЛГА-СОЗЬ-СЕРВИС»	13 367	3 000	1 440	-	-	-	17 807	безналичная
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	13 367	3 000	1 440	-	-	-	17 807	

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Сумма начисленных процентов	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, неуральных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные	11 927	-	1 440	-	-	-	13 367	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	11 927	-	1 440	-	-	-	13 367	
ООО «ВОЛГА-СОЗЬ-СЕРВИС»	11 927	-	1 440	-	-	-	13 367	безналичная
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	11 927	-	1 440	-	-	-	13 367	

Убытки по результатам деятельности Общества за 2022 г. образовались в связи со следующими обстоятельствами:

На балансе Общества числится дорогостоящее основное средство с амортизацией в 2022 году в размере 26 343 тыс. рублей. Кроме того, Общество несет расходы по добровольному и обязательному страхованию и техническому обслуживанию основного средства.

Текущая геополитическая обстановка, связанная с санкционным давлением на Российскую Федерацию странами Евросоюза, не оказывает существенного влияния на способность непрерывно продолжать деятельность Компании в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводит к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор



Бакалов В.В.