# Текстовые пояснения

## к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## «Управляющая компания «Помощь» за 2023 год

### Раздел 1. Общая информация об Обществе

**Общая информация**

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Помощь».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «УК «Помощь».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 121069, г. Москва, ул. Новый Арбат, дом 14, строение 1, кабинет 7, этаж 6.

Почтовый адрес: 121069, г. Москва, ул. Новый Арбат, дом 14, строение 1, кабинет 7, этаж 6.

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

121069, г. Москва, ул. Новый Арбат, дом 14, строение 1, кабинет 7, этаж 6.

Тел.: 8 800 505-58-88

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «УК «Помощь» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 01 декабря 2015 года, основной государственный регистрационный номер 1157847411336 свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 78 № 009432725.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7842078875

Код причины постановки на учет (КПП): 770401001

ООО «УК «Помощь» имеет обособленные подразделения:

- в г. Волгоград (зарегистрировано 20.02.2017г.)
- в г. Ставрополь (зарегистрировано 20.02.2017г.)
- в г. Владивосток (зарегистрировано 20.02.2017г.)
- в г. Екатеринбург (зарегистрировано 20.02.2017г.)
- в г. Омск (зарегистрировано 20.02.2017г.)
- в г. Самара (зарегистрировано 20.02.2017г.)
- в г. Санкт-Петербург (зарегистрировано 30.10.2017г.).

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «УК «Помощь» является оказание юридических и консультационных услуг.

ООО «УК «Помощь» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников ООО «УК «Помощь» на 31 декабря 2023 г. составила 13 человек.

**Уставный капитал**

Уставный капитал ООО «УК «Помощь» составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей,00 копеек.

**Структура уставного капитала**

Локтаев Александр Сергеевич - доля в уставном капитале 100% ( Десять тысяч рублей)

**Органом управления ООО «УК «Помощь» является:**

Леонтьева Светлана Борисовна-Генеральный директор (лицо, имеющее право без доверенности действовать от имени юридического лица), избран и утвержден собранием участников ООО «УК «Помощь» (Протокол б/н от 14.05.2020г.)

**Система налогообложения**

ООО «УК «Помощь» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы» и с общей ставкой налога при данном объекте -6 %.

## Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики

### 2.1 Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н), Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ №1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н), Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 и других нормативных (инструктивных) документов с учетом последующих изменений и дополнений в них.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### 2.2 Основные положения и изменения учетной политики.

#### 2.2.1. Основные средства

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей.

Переоценка основных средств не производится.

Группировка основных средств производится по видам. Учет основных средств ведется по местам их нахождения, материально-ответственным лицам.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 100000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и при передаче в эксплуатацию списываются на расходы единовременно.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

### 2.2.2. Запасы

Сырье и материалы учитываются по фактическим расходам. Расходы по заготовке и доставке материалов и товаров включаются в фактическую себестоимость товаров и материалов.

Все отпускаемые материалы оцениваются по средней первоначальной стоимости.

### 2.2.3. Финансовые вложения

Оценка и учет финансовых вложений осуществляется по каждому объекту финансовых вложений.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение;
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

### 2.2.4. Резервы

В учете Общества формируются следующие виды резервов:

- резерв по сомнительной задолженности;

Величина резерва по сомнительной дебиторской задолженности определяется отдельно по каждому сомнительному долгу исходя из оценки финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности полного или частичного погашения долга.

Сумма неиспользованного резерва переходит на следующий год.

Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения, в т. ч. закрыт расчетный счет;
- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

Дебиторская задолженность, по которой создан резерв, отражается в активе баланса за вычетом образованного резерва.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

### 2.2.5. Денежные средства

Денежными эквивалентами признаются депозиты до востребования, срочные депозиты (со сроком размещения не более 90 дней, депозиты сроком свыше 90 дней (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы.

### 2.2.6. Транспортные расходы

Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров включаются в себестоимость приобретенных товаров.

### 2.2.7. Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию

В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Организация в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата суммы долга остается 365 (366) дней осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Краткосрочная задолженность, которую компания имеет намерение и возможность рефинансировать или отсрочить, имея соответствующее соглашение, не менее чем на 365 (366) дней после отчетной даты, переводится в состав долгосрочной.

### 2.2.8. Доходы

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от предоставления услуг.

### 2.2.9. Прочие доходы и расходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

### 2.2.10. Изменения на 2024г.

В учетную политику Общества на 2024 год по сравнению с учетной политикой на 2023 год изменения не вносились.

## Раздел 3. Решения участников и выплата дивидендов.

По результатам деятельности Общества за 2023 год была получена прибыль в сумме 11 909 тыс. рублей. Дивиденды не выплачивались.

## Раздел 4. Связанные стороны.

## Информация о связанных сторонах на 31.12.2023г.

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица должность в Обществе | Основание (основания), в силу которого лицо признается связной стороной | Доля участия связной стороны в уставном капитале Общества, % |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Локтаев Александр Сергеевич | РФ, Согласие на раскрытие информации не получено | Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале Общества | 100% |
| 2 | Леонтьева Светлана Борисовна | РФ, Согласие на раскрытие информации не получено | Лицо, осуществляло полномочия единоличного исполнительного органа Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | - |

В 2023г. операции со связанными сторонами отсутствовали кроме выплаты заработной платы управленческому персоналу.

Бенефициарным владельцем Общества в целях 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» является Локтаев Александр Сергеевич.

## Раздел 5. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

### 5.1 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

**Наличие и движение основных средств:**

тыс. руб.

| Основные средства | На начало года 2022г | Поступление | Выбытие | На конец периода 2022г |
|---|---|---|---|---|
| Офисное оборудование | 6560,7 | 0 | 0 | 6560,7 |
| Транспортные средства | 60541,1 | 0 | 60541,1 | 0 |
| Прочие | 1100 | 0 | 0 | 1100 |
| Всего: | 68201,8 | 0 | 60541,1 | 7660,7 |

| Основные средства | На начало года 2023г | Поступление | Выбытие | На конец периода 2023г |
|---|---|---|---|---|
| Офисное оборудование | 6560,7 | 0 | 0 | 6560,7 |
| Транспортные средства | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Прочие | 1100 | 0 | 0 | 1100 |
| Всего: | 7660,7 | 0 | 0 | 7660,7 |

### 5.2 Запасы

**Наличие запасов:**

тыс. руб

| Наименование показателя | Период | На начало года | Поступило | Выбыло | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|
| **Запасы - всего** | **2022 г.** | **9180** | 6780,1 | | **15960,1** |
| ***в том числе:*** Незавершенное производство | | | 6780,1 | | 6780,1 |
| ***в том числе:*** Товары для перепродажи | **2022 г.** | **9180** | | | **9180** |
| Бульдозер CAT D6G | | 1782 | | | 1782 |
| Каток грунтовой CAT CS-563E | | 2592 | | | 2592 |
| Экскаватор гусеничный CAT 330 | | 4806 | | | 4806 |

| Наименование показателя | Период | На начало года | Поступило | Выбыло | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|
| **Запасы - всего** | **2023 г.** | | 11701,3 | 18481,4 | |
| ***в том числе:*** Незавершенное производство | | 6780,1 | 11701,3 | 18481,4 | 0 |
| ***в том числе:*** Товары для перепродажи | **2023 г.** | **9180** | | | **9180** |
| Бульдозер CAT D6G | | 1782 | | | 1782 |
| Каток грунтовой CAT CS-563E | | 2592 | | | 2592 |
| Экскаватор гусеничный CAT 330 | | 4806 | | | 4806 |

Техника поступила в январе 2018г. по Договору уступки права ( требования) от 20.07.2017г. и предназначена для перепродажи. В 2023г. был создан резерв под обесценение запасов в сумме 9 180 тыс.руб.

## 5.4 Дебиторская задолженность

**Расшифровка дебиторской задолженности:**

**тыс. руб.**

| Наименование показателя | 31 декабря 2022 г. | | 31 декабря 2023 г. | |
|---|---|---|---|---|
| | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Расчеты с покупателями и заказчиками** | **4333** | | **5787** | |
| ***в том числе:*** | | | | |
| ПЕРЕСВЕТ (ПАО) АКБ | 4333 | | 5787 | |
| **Расчеты с поставщиками** | **1132** | | **2629** | |
| ***в том числе:*** | | | | |
| ООО "ЛИМАН" | 326 | | 1186 | |
| ООО "ГУД ВАЙБС" | | | 723 | |
| ООО "ПРАВОВЫЕ НОВОСТИ" | 408 | | 459 | |
| Прочие поставщики | 298 | | 261 | |
| **Прочие расчеты с дебиторами** | **444** | | **449** | |
| ***в том числе:*** | | | | |
| ООО "ИФК СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" | 426 | | 426 | |
| Прочие дебиторы | 18 | | 21 | |
| **Итого дебиторская задолженность** | **5909** | | **8863** | |

## 5.5 Финансовые вложения ( за исключением денежных эквивалентов).

| Наименование показателя | На 31.12.2022г. | На 31.12.2023г. |
|---|---|---|
| ЗАО СК "БАШВОЛГОТАНКЕР" | 318 | 318 |
| СОЮЗ АУ "СРО СС" | 170 | 170 |
| ООО "ЮСП" | 211 | 211 |
| Депозитные счета | 0 | 15500 |
| **Итого финансовые вложения** | **699** | **16199** |

## 5.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

### Состав денежных средств и денежных эквивалентов на отчетные даты:

**тыс. руб.**

| Наименование показателя | На начало года | На конец периода |
|---|---|---|
| Средства на расчетных счетах за 2022г. | 12382 | 24668 |
| Средства на расчетных счетах за 2023г. | 24668 | 39269 |

## 5.7 Кредиторская задолженность

### Наличие кредиторской задолженности:

**тыс. руб.**

| Наименование показателя | За 2022 г. | За 2023 г. |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| **Кредиторская задолженность - всего** | **2387** | **5443** |
| в том числе: | | |
| **Расчеты с поставщиками и подрядчиками** | **513** | **0** |
| ***в том числе:*** | | |
| ООО "КБ АВИАТЮНИНГ" | 513 | 0 |
| **Покупатели и заказчики** | 0 | **4000** |
| ***в том числе:*** | | |
| ВЭБ.РФ | **0** | 4000 |
| **Расчеты по налогам и сборам** | **1874** | **1443** |
| ***в том числе:*** | | |
| Налог при применении УСН | 1874 | 1443 |

## 5.8 Заемные средства

### Движение кредитов и займов

**тыс. руб.**

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | перевод в корот. / долгоср. | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Поступление | Начисление процентов | Погашение основной суммы долга | Погашение процентов | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 8 |
| **Долгосрочные заемные средства - всего** | **за 2022 г.** | **0** | **0** | **4939** | **(39000)** | **(3203)** | **0** | **18256** |
| | **за 2023 г.** | **0** | **0** | | | | | |
| ***в том числе:*** | | | | | | | | |
| ПАО АКБ "АВАНГАРД" Договор №128/20-КЛ от 09.10.2020 | **за 2022 г.** | 34500 | 0 | 3203 | (34500) | (3203) | 0 | 0 |
| | **за 2023 г.** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | перевод в корот. / долгоср. | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Поступление | Начисление процентов | Погашение основной суммы долга | Погашение процентов | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 8 |
| Локтаев Сергей Викторович Договор займа от 22.07.2020г. | **за 2022 г.** | 22756 | 0 | 1736 | (4500) | | 0 | 18256 |
| | **за 2023 г.** | 18256 | 0 | 1643 | 0 | | 0 | 18256 |

## Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

### 6.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

**тыс. руб.**

| Наименование показателя | За 2022 г. | За 2023 г. |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| **Выручка от продажи юридических и консультационных услуг** | **83800** | **68305** |

### 6.2 Проценты к уплате и проценты к получению

**тыс. руб.**

| Наименование показателя | За 2022 г. | За 2023 г. |
|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** |
| **Проценты к получению, всего** | **0** | **0** |
| ***в том числе:*** | | |
| **Проценты к уплате, всего** | **(4939)** | **(1643)** |
| ***в том числе:*** | | |
| Договор №128/20-КЛ от 09.10.2020 | (3203) | 0 |
| Договор займа от 22.07.2020г | (1736) | (1643) |

### 6.3 Прочие доходы и расходы

**тыс. руб.**

| Наименование показателя | За 2022 г. | За 2023 г. |
|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** |
| **Прочие доходы, всего** | **3514** | **2013** |
| ***в том числе:*** | | |
| Доходы от реализации прав требований | 135 | 0 |
| Восстановление резерва по сомнительной задолженности | | |
| Доходы от поддержания остатка денежных средств на расчетном счете | 37 | 1500 |
| Доходы от реализации основных средств | | |
| Прочие доходы | 3342 | 513 |

| Наименование показателя | За 2022 г. | За 2023 г. |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| **Прочие расходы, всего** | **(4529)** | **(9419)** |
| ***в том числе:*** | | |
| Расходы от списания денежных средств по Договору займа №5.2/17 от 06.02.2017г. | | |
| Расходы услуг банка | (63) | (64) |
| Списание дебиторской задолженности | (3791) | 0 |
| Расходы по штрафам и пени | | |
| Расходы по госпошлине | (11) | (175) |
| Расходы от реализации основных средств | | |
| Прочие расходы | (664) | (9180) |

## 6.4 Налог УСН

тыс. руб.

| Наименование показателя | За 2022 г. | За 2023 г. |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| **Прибыль (убыток) до налогообложения** | **15701** | **14095** |
| **Налог УСН** | **3187** | **2186** |

# Раздел 7. Прочие пояснения

## 7.1 Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, одобренные Обществом в 2023 году:

- Решение от 16.03.2023 года единственного участника общества об одобрении крупной сделки – заключении Дополнительного соглашения №1 к Договору возмездного оказания услуг №1520/22 от 23.12.2022г. с Акционерным коммерческим банком «ПЕРЕСВЕТ» (Публичное акционерное общество).
- Решение от 31.07.2023 года единственного участника общества об одобрении крупной сделки – заключении договора о залоге прав (требований) с АО « Всероссийский банк развития регионов».
- Решение от 20.09.2023 года единственного участника общества об одобрении крупной сделки – заключении Договора на оказание услуг с ПАО « Россети Московский регион» ( ИНН 5036065113).
- Решение от 01.11.2023 года единственного участника общества об одобрении крупной сделки – участие в предварительном отборе ( номер процедуры: rssmr232004DP, реестровый номер (ЕИС) 32312785227) по определению исполнителей для заключения рамочных соглашений на оказание юридических и консультационных услуг для нужд ПАО « Россети Московский регион» ( ИНН 5036065113).
- Решение от 24.11.2023 года единственного участника общества об одобрении крупной сделки – заключении договора об оказании услуг по консультационно-правовому обслуживанию с Акционерным коммерческим банком «ПЕРЕСВЕТ» (Публичное акционерное общество) ИНН 7703074601.

### 7.2. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

### 7.3. Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2024 года, и не имеет намерения в ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности. Условия или события, которые обусловливают значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно отсутствуют.

Генеральный директор _____ Леонтьева С.Б.

«14» марта 2024 года