

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К
БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ХЕЛИКОПТСЕРВИС»
за 2023 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.

Первоначальная стоимость основных средств, принятых к учету и введенных в эксплуатацию, по состоянию на отчетную дату (31.12.2023г.) в регистрах учета составляет 231 853 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 31.12.2023 г. остаток по счету 02 «Амортизация основных средств» составил 196 732 тыс. руб. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022г. составила 35 288 тыс. руб.

Вложения во внеоборотные активы, которые будут учтены в составе основных средств, на 31.12.2023г. составляют 167 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 31.12.2023 года составляет 83 231 тыс. руб. Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в следующей таблице:

Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

2023

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			поступление		выбытие		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам		
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			восстановление резерва	учтенная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	12 328	-	80 003	-	(5 437)	(3 663)	-	-	83 231	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	3 985	-	74 150	-	(5 437)	-	-	-	72 698	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	8 344	-	5 853	-	-	(3 663)	-	-	10 534	-

2022

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

2023

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

2022

Остаток денежных средств на счетах Общества на 31.12.2023 г. составил 8 138 тыс. руб., на 31.12.2022 г. составил 13 491 тыс. руб., на 31.12.2021 г. составил 1 404 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 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	8 138	13 491	1 404
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	8 138	13 491	1 404
в том числе:			
Денежные средства	8 138	13 491	1 404
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов			

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 19 314 тыс. руб. на поддержание текущей деятельности организации и 65 039 тыс. руб. - на расширение масштабов деятельности.

3.2. Пассивы.

Капитал и резервы.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составлял 10 тыс. руб., что соответствует размеру уставного капитала, зафиксированному в учредительных документах Общества.

Добавочный капитал в размере 12 300 тыс. руб. образован за счет вкладов участников в имущество Общества.

Непокрытый убыток Общества по состоянию на 31.12.2023г. составил 511 885 тыс. руб.

Кредиты и займы.

Заемные средства

Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

Виды заемных средств*	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка**	Задолженность на 31 декабря 2021 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2022 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2023 г.
Обеспеченные кредиты									-					-
Необеспеченные кредиты									-					-
Займы полученные	Российский рубль	2025	5,5%	428 689		14 871			443 560		14 870			458 430
		2024	5,5%	66 223	11 000	3 527			80 751	17 000	4 380			102 131
		2025	16%	13 367		1 440			14 807		1 440			16 247
		2025	0%		3 000				3 000	62 000				65 000
Договые обязательства														
Облигации														
Векселя														
Итого				508 279	14 000	19 838	-	-	542 117	79 000	20 690	-	-	641 808

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

Проценты по кредитам и займам

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	(20 692)	(19 838)
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	(20 692)	(19 838)
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		
Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива		

Кредиторская задолженность.

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Наличие кредиторской задолженности

2023

Наименование показателя	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	-	-
в том числе:		
поставщики и подрядчики	-	
авансы полученные	-	
задолженность перед персоналом организации	-	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	
задолженность по налогам и сборам	-	
прочие кредиторы	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	286	284
в том числе:		
поставщики и подрядчики	-	58
авансы полученные	-	
задолженность перед персоналом организации	-	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	
задолженность по налогам и сборам	286	226
прочие кредиторы	-	
Итого	286	284

Налоги и сборы.

Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего налоги и сборы:	1 275	1 391	1 787	2 141
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	-	-	-	-
НДС				
Налог на прибыль				
НДФЛ				
прочие				
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	1 275	1 391	1 787	2 141
Налог на прибыль				
Налог на имущество	1 037,00	1 153,00	1 549,00	1 724,00
Транспортный налог	238,00	238,00	238,00	417,00
прочие				
Местные бюджеты - всего	-	-	-	-
Земельный налог				
прочие				
Налог на прибыль участника КГН				
Страховые взносы во внебюджетные фонды				

3.3. Выручка и себестоимость продаж

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	2 029	1 545
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы		
Расходы на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация	27 645	26 343
Расходы на тех. обслуживание ОС	3 075	3 328
Имущественные налоги	1 275	1 787
Страхование имущества	3 528	2 619
Прочие затраты	164	165
Итого по элементам затрат	37 716	35 787
Приобретение товаров для перепродажи		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства		
готовой продукции и товаров для перепродажи		
остатков товаров отгруженных		
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-]		
Итого расходы по обычным видам деятельности	37 716	35 787

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	-	-	-	-
продажа основных средств				
продажа нематериальных активов				
продажа объектов незавершенного строительства				
продажа сырья и материалов				
продажа ценных бумаг				
продажа прочих активов				
Прочая реализация	-	-	-	-
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности				
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)				
Проценты к получению (уплате)	1 980	(20 692)	1 980	(19 838)
Начисление (восстановление) резервов				
Продажа иностранной валюты				
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	-	-	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте				
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях				
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования				
Безвозмездно полученное (переданное) имущество				
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС				
Услуги кредитных организаций		(165)		(104)
Прочие доходы (расходы)			5	(159)
Итого	1 980	(20 857)	1 985	(20 101)

3.4. 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

Информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме с целью предотвращения потерь экономического характера и (или) урона деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон (п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»).

Раскрытие информации в объеме, предусмотренном указанным ПБУ может привести к введению мер ограничительного характера иностранным государством и (или) государственным объединением, и (или) союзом в отношении отчитывающейся организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2023 году

Займы, выданные / полученные связанными сторонами

2023								
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, перешедших для списания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные	17 807	62 000	1 440	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	17 807	62 000	1 440	-	-	-	-	-
ООО «ВОЛГА-СОЗЬ-СЕРВИС»	17 807	62 000	1 440	-	-	-	-	безналичная
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	17 807	62 000	1 440	-	-	-	-	-
2022								
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, перешедших для списания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные	13 367	3 000	1 440	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	13 367	3 000	1 440	-	-	-	-	-
ООО «ВОЛГА-СОЗЬ-СЕРВИС»	13 367	3 000	1 440	-	-	-	-	безналичная
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	13 367	3 000	1 440	-	-	-	-	-

Выплаты основному управленческому персоналу в 2023 году не производились.

3.5. Непрерывность деятельности

Убытки по результатам деятельности Общества за 2023 г. образовались в связи со следующими обстоятельствами:

На балансе Общества числится дорогостоящее основное средство с амортизацией в 2023 году в размере 27 013 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.

3.6. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор



Бакалов В.В.