

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К
БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ХЕЛИКОПТСЕРВИС»
за 2024 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 (31.12.2024г.) в регистрах учета составляет 374 287 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
Самолет ЯК-40 RA-88287
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
Складывающееся буксировочное водило
Спутниковый терминал IRIDIUM GO EXEC

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

По состоянию на 31.12.2024 г. остаток по счету 02 «Амортизация основных средств» составил 236 828 тыс. руб. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022г. составила 137 459 тыс. руб.

Оборотные активы.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 года составляет 57 799 тыс. руб. Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в следующей таблице:

Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах										2024
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	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			восстановление резерва	учтенная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	83 231	-	193 134	-	(218 567)	-	-	-	57 799	-
в том числе:										
покупатели и заказчики	-	-								-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	72 698	-	116 930		(148 151)				41 477	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	-	-							-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	-	-							-	-
прочие дебиторы	10 534	-	76 204		(70 416)				16 322	-

										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	притягиваемые 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	-

Остаток денежных средств на счетах Общества на 31.12.2024 г. составил 27 416 тыс. руб., 31.12.2023 г. составил 8 138 тыс. руб., 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 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	27 416	8 138	13 491
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	27 416	8 138	13 491
в том числе:			
Денежные средства	27 416	8 138	13 491
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов			

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 108 478 тыс. руб. на поддержание текущей деятельности организации и 118 092 тыс. руб. - на расширение масштабов деятельности.

Финансовые вложения.

По данной строке отражены предоставленные займы в размере 79 250 тыс. руб.

3.2. Пассивы.

Капитал и резервы.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 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 31.12.2024г. составил 620 886 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 2022 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2023 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2024 г.
Обеспеченные кредиты														
Необеспеченные кредиты														
Займы полученные	Российский рубль.	2025	5,5%	443 560		14 870			458 430		14 870			473 300
	Российский рубль.	2025	5,5%	80 750	17 000	4 381			102 132		4 906			107 038
	Российский рубль.	2025	16%	14 800		1 440			16 240		1 440			17 680
	Российский рубль.	2025	0%	3 000	62 000				65 000	167 000				232 000
	Российский рубль.	2027	16%							78 345	3 709			82 054
Долговые обязательства														
Облигации														
Вексели														
Итого				542 117	79 000	20 691	-	-	641 808	245 345	24 925	-	-	912 079

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

Проценты по кредитам и займам

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	(24 926)	(20 692)
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	(24 926)	(20 692)
Сумма капитализируемых процентов	-	-

Кредиторская задолженность.

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Наличие кредиторской задолженности

2024

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 по налогам и сборам	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	284	16 753
в том числе:		
поставщики и подрядчики	58	15 510
авансы полученные	-	
задолженность перед персоналом организации	-	
задолженность по налогам и сборам	226	1 243
Итого	284	16 753

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 по налогам и сборам		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	286	284
в том числе:		
поставщики и подрядчики		58
авансы полученные		
задолженность перед персоналом организации		
задолженность по налогам и сборам	286	226
Итого	286	284

Налоги и сборы.

Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2024 г.		за 2023 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего налоги и сборы:	2 206	1 152	1 275	1 391
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	45	8	-	-
НДС	37			
Налог на прибыль				
НДФЛ				
прочие	8	8		
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	2 161	1 144	1 275	1 391
Налог на прибыль				
Налог на имущество	1 548,00	756,00	1 037,00	1 153,00
Транспортный налог	613,00	388,00	238,00	238,00
прочие				

3.3. Выручка и себестоимость продаж

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	3 294	2 029
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы		
Расходы на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация	40 095	27 645
Расходы на тех. обслуживание ОС	35 945	3 075
Имущественные налоги	2 162	1 275
Страхование имущества	5 075	3 528
Прочие затраты	154	164
Итого по элементам затрат	86 725	37 716
Итого расходы по обычным видам деятельности	86 725	37 716

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	за 2024 г.		за 2023 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	185	(364)	-	-
продажа сырья и материалов	185	(364)		
Проценты к получению (уплате)	6 303	(24 926)	1 980	(20 692)
Начисление (восстановление) резервов				
Продажа иностранной валюты				
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	(4)	-	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		(4)		
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования				
Безвозмездно полученное (переданное) имущество				
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС				
Услуги кредитных организаций		(193)		(165)
Прочие доходы (расходы)	119	(3 396)		
Итого	6 607	(28 883)	1 980	(20 857)

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 2024 году

Займы, выданные / полученные связанными сторонами

2024

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, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные	81 247	167 000	1 440	-	-	-	249 687	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	81 247	167 000	1 440	-	-	-	249 687	
ООО «ВОЛГА-СОЗЬ-СЕРВИС»	81 247	167 000	1 440	-	-	-	249 687	безналичная
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	81 247	167 000	1 440	-	-	-	249 687	

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, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные	17 807	62 000	1 440	-	-	-	81 247	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	17 807	62 000	1 440	-	-	-	81 247	
ООО «ВОЛГА-СОЗЬ-СЕРВИС»	17 807	62 000	1 440	-	-	-	81 247	безналичная
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	17 807	62 000	1 440	-	-	-	81 247	

Выплаты основному управленческому персоналу в 2024 году не производились.

3.5. Непрерывность деятельности

Убытки по результатам деятельности Общества за 2024 г. образовались в связи со следующими обстоятельствами:

На балансе Общества числятся дорогостоящие основные средства с амортизацией в 2024 году в размере 39 912 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.