Текстовые пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

«Управляющая компания «Помощь» за 2020 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 2020 г. составила 24 человека.

Уставный капитал

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

Структура уставного капитала

Локтаева Алла Юрьевна- доля в уставном капитале 50% (Пять тысяч рублей)

Локтаев Александр Сергеевич - доля в уставном капитале 50% (Пять 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 40 000 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. Оценочные обязательства

При наличии условий, установленных ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», в бухгалтерском учете создаются следующие оценочные обязательства:

- на оплату отпусков работникам;
- на оплату отпусков работникам (страховые взносы);
- на оплату отпусков работникам (страховые взносы от несчастных случаев на производстве);

В целях определения суммы оценочного обязательства по оплате отпусков работникам и суммы обязательства по страховым взносам во внебюджетные фонды, подлежащим начислению на обязательство по отпускным установлены следующие размеры ежемесячных отчислений на создание резерва:

- процент на оплату сумм отпускных равен 8,00% от фонда оплаты труда за месяц,
- процент на оплату страховых взносов от несчастных случаев на производстве равен 8,00% от фонда оплаты труда за месяц.
- оценочные обязательства формируются в бухгалтерском учете по окончании каждого отчетного периода.

2.2.5. 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.

2.2.6. 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.

2.2.7. Транспортные расходы

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

2.2.8. 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.

2.2.9. Доходы

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от предоставления услуг.

2.2.10. 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.

2.2.11. Изменения на 2021г.

В учетную политику Общества на 2021 год по сравнению с учетной политикой на 2020 год не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Раздел 3. Решения участников и выплата дивидендов.

По результатам деятельности Общества за 2019 год была получена прибыль в сумме 30 111 тыс. рублей, были выплачены дивиденды в сумме 30 000 тыс. рублей. Протокол собрания участников общества б/н от 18 июня 2020 года.

По результатам деятельности Общества за первое полугодие 2020 год была получена прибыль в сумме 21 654,8 тыс. рублей, были выплачены дивиденды в сумме 20 000 тыс. рублей. Протокол собрания участников общества б/н от 19 августа 2020 года.

Раздел 4. Связанные стороны.

Информация о связанных сторонах на 31.12.2020г.

№ 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	50%
2	Локтаева Алла Юрьевна	РФ, Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале Общества	50%
3	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 2020г. операции со связанными сторонами отсутствовали кроме выплаты заработной платы управленческому персоналу.

Бенефициарными владельцами Общества в целях 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» являются Локтаев Александр Сергеевич и Локтаева Алла Юрьевна.

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 2019г**	**Поступление**	**На конец периода 2019г**
Офисное оборудование	396,9	4050,8	4447,7
Транспортные средства		828,6	828,6
Всего:	396.9	4879.4	5276.3

Основные средства	**На начало года** 2020г	**Поступление**	**На конец периода** 2020г

Офисное оборудование	4447,7	48	4495,7
Транспортные средства	828,6		828,6
Прочие		1100	1100
Всего:	5276,3	1148	6424,3

Вложения во внеоборотные активы	На начало года 2020г	Поступление	На конец периода 2020г
Транспортные средства	0	45002,9	45002,9
Всего:	0	45002,9	45002,9

5.2 Запасы

Наличие запасов:

тыс. руб

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец периода
Запасы - всего	**за 2019 г.**	**9996**		**816**	**9180**
в том числе: Товары для перепродажи	**за 2019 г.**	**9996**		**816**	**9180**
Бульдозер CAT D6G		1782			1782
Каток грунтовой CAT CS-563E		2592			2592
Легковой автомобиль Toyota Lend Cruiser 100		816		816	
Экскаватор гусеничный CAT 330		4806			4806

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец периода
Запасы - всего	**за 2020 г.**	**9180**			**9180**
в том числе: Товары для перепродажи	**за 2020 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.

5.3 Финансовые вложения

тыс. руб.

Наименование финансовых вложений	На начало года 2019г	На конец периода 2019г
Вклады в уставный капитал, в т.ч.		
ООО «ГСГ»	2	2
ООО « КапиталТайм»	200	200
ООО «СТМ»	111	0
Итого	**313**	**202**

Наименование финансовых вложений	На начало года 2020г	На конец периода 2020г
Вклады в уставный капитал, в т.ч.		
ООО «ГСГ»	2	2
ООО « КапиталТайм»	200	200
ООО "ИФК"ГОРИЗОНТ КАПИТАЛ"	0	218
Итого	**202**	**420**

В октябре 2020 года принято Решение о приобретении 50% доли в уставном капитале ООО «ИНВЕСТИЦИОННО-ФИНАНСОВАЯ КОМПАНИЯ «ГОРИЗОНТ КАПИТАЛ». Решение собрания участников общества Протокол б/н от 12.10.2020г.

5.4 Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2019 г.		31 декабря 2020 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	**48362**	**(6100)**	**40028**	**(1320)**
в том числе:				
ГОСУДАРСТВЕННАЯ КОРПОРАЦИЯ "АГЕНТСТВО ПО СТРАХОВАНИЮ ВКЛАДОВ"	3483	(871)	8708	
ЗАО «ДСК-НН»	625	(625)		
ОАО «Ивановская ДСК»	600	-	200	(200)
ООО «Генерация-Экспорт»	200	(200)	200	(200)
ЗАО «Ивпроект ГПИ-6»	137	(137)	137	(137)
Куприянов Дмитрий Валерьевич	150	-		
ЗАО «Орский мясокомбинат»	28	(28)	28	(28)
ПЕРЕСВЕТ (ПАО) АКБ	41900	(3000)	30000	
ООО «ПЦК»	320	(320)	320	(320)
ООО «СпецСтрой»	285	(285)	285	(285)
АО «Стройиндустрия-Холдинг»	150	(150)	150	(150)
ОАО «Строммашина»	484	(484)		
Расчеты с поставщиками	**125**	-	**14408**	
в том числе:				

Наименование показателя	31 декабря 2019 г.		31 декабря 2020 г.	
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5
АО "Бизнес Ньюс Медиа"	89	-	1	
ООО "АВИАПРОДАЖИПРО"			66	
ООО "Астра Аудит"			110	
ООО "Велес"			3	
ООО "КБ АВИАТЮНИНГ"			2767	
ООО "КОНЦЕПТ ТУР"			33	
ООО "РН-Карт"			143	
ИП Сапрыкин Алексей Владимирович			819	
ООО "СИТИКОПТЕР"			2439	
ООО "СКАЙКОПТЕР"			852	
ООО "ХЕЛИ-ТЕХ"			3261	
ООО "Хелиатика"			3847	
Прочие поставщики	36	-	76	
Прочие расчеты с дебиторами	**33077**		**34353**	
в том числе:		-		
ООО «АРХИВ ПЛЮС»	2799	-	2799	
ООО «Исследования и защита»	5870	-	5870	
Комяков Владимир Юрьевич	800	-	800	
ООО «УК ПОМОЩЬ» (ИНН 7802574524)	23172		24244	
Верещаков Г.В.	60	-	60	
НИ и ПИ Генплан	195	-		
ООО Управляющая компания "Дело"	50	-	450	
ОАО «Строммашина»	10	-	10	
Морозов Александр Сергеевич	120	-	120	
Прочие расчеты с контрагентами	**11774**	-	**15592**	
ООО "СТМ" (Проценты по Договору займа №5.2/17 от 06.02.2017)	11774	-	15592	
Налоги и сборы			2	
Итого дебиторская задолженность	**93338**	**(6100)**	**104393**	**(1320)**

5.5 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

Наименование показателя	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.
Финансовые вложения		
ООО «Строммашина» Договор займа №5.2/17 от 06.02.2017	37000	37000
ЗАО СК Башволготанкер	155	155
Итого финансовые вложения	**37155**	**37155**

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 2019г.	26014	1244
Средства на расчетных счетах за 2020г.	1244	441
Итого денежных средств	**1244**	**441**

5.7 Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2020 г.
1	2	3
Кредиторская задолженность - всего	**4138**	**10782**
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	**3671**	**9284**
в том числе:		
Адвокат Азбиль М.Г.	3600	8400
ООО «Комус»	16	14
ООО «СВИРаудит»	55	
ИП Маслова Ирина Михайловна		200
ООО ЧОО "СОВЕТ БЕЗОПАСНОСТИ"		657
ПАО "РОСТЕЛЕКОМ"		13
Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами	**289**	**527**
Расчеты по налогам и сборам	**178**	**971**
в том числе:		
Транспортный налог	6	20
Налог при применении УСН	172	769
Взносы с ФОТ		182
Итого	**4138**	**10782**

5.8 Оценочные обязательства

Наличие оценочных обязательств:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам (в том числе страховые взносы)	за 2019 г.	0	2040	(1623)	-	416
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам (в том числе страховые взносы)	за 2020 г.	416	1812	(1711)	-	517

5.9 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 2019 г.**	**0**	**53150**	**6077**	**(15000)**	**(7046)**	**53150**	**38150**
	за 2020 г.	**0**	**94500**	**0**	**(39650)**	**0**	**0**	**93000**
в том числе:								
Займы	**за 2019 г.**	**0**	**53150**	**6077**	**(15000)**	**(7046)**	**53150**	**38150**

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
, в том числе	**за 2018 г.**	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
ЗАО СК БАШВОЛГОТАНКЕР, Договор займа от 01.02.2017г.	**за 2019 г.**	0	53150	6077	(15000)	(7046)	53150	38150
	за 2020 г.	0	0	0	(38150)	0	0	0
ООО "ДЕЛЬТАИНВЕСТ" Договор займа от 22.07.2020г.	**за 2020 г.**	0	49500					49500
ПАО АКБ "АВАНГАРД" Договор №128/20-КЛ от 09.10.2020	**за 2020 г.**	0	45000		(1500)			43500

Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

6.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2020 г.
1	2	3
Выручка от продажи юридических и консультационных услуг	**152651**	**141050**

6.2 Проценты к уплате и проценты к получению

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2020 г
1	2	3
Проценты к получению, всего	**5 388**	**3819**
в том числе:		
Договор займа №2-10 от 26.10.2017	208	
Договор займа №5.2/17 от 06.02.2017	5180	3779
Договор займа от 31.08.2017		
Договор займа от 07.10.2020		40
Проценты к уплате, всего	**(6077)**	**(5305)**
в том числе:		
Договор займа от 01.02.2017г	(6077)	(2630)
Договор №128/20-КЛ от 09.10.2020		(846)
Договор займа от 22.07.2020г		(1829)

6.3 Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2020 г.
1	2	3
Прочие доходы, всего	**45365**	**10677**
в том числе:		
Доходы от реализации прав требований	33527	1522
Восстановление резерва по сомнительной задолженности	10440	8871
Восстановление оценочных обязательств по предстоящим отпускам	459	52
Доходы от поддержания остатка денежных средств на расчетном счете	939	174
Прочие доходы		58
Прочие расходы, всего	**(57587)**	**(5900)**
в том числе:		
Расходы от реализации прав требований	(31546)	(600)
Расходы от списания ТМЦ	(1344)	
Расходы услуг банка	(74)	(72)
Списание в резерв сомнительную задолженность	(24609)	(5200)
Расходы по штрафам и пени	(11)	(2)
Расходы по госпошлине	(3)	
Прочие расходы		(26)

6.4 Налог УСН

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2020 г.
1	2	3
Прибыль (убыток) до налогообложения	**34406**	**57143**
Налог УСН	**4295**	**4439**

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 2020 году:

- Протокол №20200128/1 от 28.01.2020 года собрания участников общества об одобрении крупной сделки – заключение договора о залоге прав (требований) с АО « Всероссийский банк развития регионов ».
- Протокол №20200212/1 от 12.02.2020 года собрания участников общества об одобрении крупной сделки – заключение договора на выполнение комплекса услуг между ООО УК «Помощь» и ПАО «Государственная транспортная лизинговая компания ».
- Протокол б/н от 09.09.2020 года собрания участников общества об одобрении крупной сделки – заключение договора купли-продажи воздушного судна между ООО УК «Помощь» и ООО «Виртуальный Экспоцентр».

- Протокол б/н от 08.10.2020 года собрания участников общества об одобрении крупной сделки – заключение договора об открытии кредитной линии с Акционерным коммерческим банком «Авангард» (Публичное акционерное общество).

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 2021 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.

«18» марта 2021 года