

**Общество с ограниченной ответственностью  
«Торговый дом «Гермес»**

**ПОЯСНЕНИЯ**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.**

**1. СОСТАВ ГОДОВОГО БУХГАЛТЕРСКОГО ОТЧЕТА**

Годовой бухгалтерский отчет ООО «Торговый дом «Гермес» за 2022 год составлен по данным бухгалтерского учета ООО «Торговый дом «Гермес» как юридического лица, учитывает показатели деятельности предприятия.

Годовой бухгалтерский отчет ООО «Торговый дом «Гермес» за 2022 год состоит из следующих документов, сформированных исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности:

1. Бухгалтерский баланс за 2022 год - по форме № 0710001 приложения к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н).
2. Отчет о финансовых результатах за 2022 год - по форме № 0710002 приложения к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н).
3. Отчет об изменениях капитала за 2022 год - по форме № 0710003 приложения к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н).
4. Отчет о движении денежных средств за 2022 год - по форме № 0710004 приложения к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н).
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2022 год - по форме № 0710005, рекомендованной приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н).
6. Настоящие пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Отчетным периодом признается период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенных ошибок при отражении данных в бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды не выявлено.

**2. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О СОЗДАНИИ И РЕГИСТРАЦИИ, ОБ  
ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ ОБЩЕСТВА.**

Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ГЕРМЕС» создано 26.05.2004 г. (ОГРН 1042313058028). Зарегистрировано в налоговом органе Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю, св-во Серия 23 № 002731666.

Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ГЕРМЕС» зарегистрировало виды деятельности по следующим кодам ОКВЭД:

Основной - 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Дополнительные:

- 52.21.24 - Деятельность стоянок для транспортных средств;
- 55.90 - Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания;
- 68.1 - Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- 68.31.21 - Предоставление посреднических услуг по аренде жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- 68.31.22 - Предоставление посреднических услуг по аренде нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- 68.31.31 - Предоставление консультационных услуг при купле-продаже жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- 68.31.32 - Предоставление консультационных услуг при купле-продаже нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- 68.31.41 - Предоставление консультационных услуг по аренде жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- 68.31.42 - Предоставление консультационных услуг по аренде нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- 77.11 - Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств;
- 77.21 - Прокат и аренда товаров для отдыха и спортивных товаров;
- 77.3 - Аренда и лизинг прочих машин и оборудования и материальных средств;
- 77.39 - Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки;
- 86.90.4 - Деятельность санаторно-курортных организаций;
- 93.19 - Деятельность в области спорта прочая;
- 93.29.9 - Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки.

По состоянию на 31.12.2021 г. ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ГЕРМЕС» имеет следующие расчетные счета в банках:

- № 40702810447870402186 в ФИЛИАЛ "ЮЖНЫЙ" ПАО "БАНК УРАЛСИБ", БИК 040349700;
- № 40702810400000020153 в АКБ "ТРАНССТРОЙБАНК" (АО), БИК 044525326;
- № 40702810301030000081 в ФИЛИАЛ БАНКА "ВБРР" (АО) В Г. КРАСНОДАРЕ, БИК 040349521.

Среднесписочная численность работников ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ГЕРМЕС» по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 28 человек.

Органы управления Общества: Общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества: Директор ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ГЕРМЕС» - Галат Борис Викторович (с 11.02.2008 г., срок полномочий до 06.02.2023 года Протокол собрания учредителей №1 от 06.02.2018 г.).

Бухгалтерский и налоговый учет ведется главным бухгалтером.

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2022 год составило 880,7 тыс. руб. В состав основного управленческого персонала входит директор Общества.

Сумма вознаграждения включает в себя заработную плату, премию по итогам работы года.

Вознаграждения ревизионной комиссии не выплачивалось.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Совместной деятельности не ведет.  
Обществом не принималось решений о прекращении деятельности, имеется уверенность в непрерывности ее осуществления.

### **3. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

#### **3.1 Учетная политика Общества**

При формировании учетной политики Общество исходило из следующих допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников и других организаций,
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке,
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного года к другому,
- факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств с ними связанных,
- общество применяет общую систему налогообложения,
- доходом для общества признается доход от финансовых вложений,
- первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, оценивается для отражения в учете в сумме фактических затрат на их приобретение (п.9 ПБУ 19/02),
- к долгосрочным финансовым вложениям относятся финансовые вложения сроком погашения по ним более 12 месяцев, к краткосрочным – не более 12 месяцев после отчетной даты.

**В 2022 году ООО «ТД «Гермес» придерживалось учетной политики, утвержденной приказами № 88-ОД от 30.12.2021 г. с учетом ФСБУ 5 /2019 «Запасы». Основные моменты учетной политики заключаются в следующем:**

На 2022 год в учетной политике произошли изменения, связанные с вступлением в силу ФСБУ 05/2019 «Запасы», которые заключаются в следующем:

- применять новые правила перспективно — только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.
- активы, стоимостью менее 40 тыс. руб., но со сроком использования более 12 месяцев не признаются запасами, но учитываются на счете 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности». Данные активы одновременно списываются в расходы и в целях контроля за сохранностью отражаются на забалансовом счете МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности».
- запасы, предназначенные для управленческих нужд (канцтовары, расходные материалы для оргтехники), сразу списываются в расходы, минуя счет 10.

- запасы, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исходя из всех затрат, связанных с приобретением, приведением в надлежащее состояние и перемещением в место потребления, продажи или использования.
- при отпуске материально запасов в производство и ином выбытии в структурных подразделениях их оценка производится по средней себестоимости.
- единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.
- резерв под снижение стоимости запасов создается на отчетную дату по номенклатурному номеру.

#### 4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

##### 4.1.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов представлено в табличных пояснениях 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов».

##### 4.1.2. Основные средства

Наличие и движение ОС представлено в табличных пояснениях 2 «Основные средства».

##### 4.1.3. Запасы

Наличие и движение запасов представлено в табличных пояснениях 4 «Запасы».

##### 4.1.4. Финансовые вложения

• По состоянию на 31.12.2022 г. долгосрочные финансовые вложения составляют 59 035,10 тыс. руб., а именно:

- Акции ПАО ВТБ – 353 тыс. руб.
- Предоставленные займы – 58 682,1 тыс. руб. Расшифровка представлена в Таблице:

		(руб.)
<b>АТЛАНТ ООО</b>		<b>4 770 880,56</b>
04-3/2019 от 30.01.2019		789 400,00
11-3/2017 от 02.05.2017		783 287,67
15-3/2016 от 12.12.2016		802 595,63
17-3/2017 от 19.06.2017		539 309,59
18-3/2018 от 02.04.2018		271 219,18
2-3/2017 от 30.01.2017		795 890,41
5-3/2017 от 20.03.2017		789 176,08
<b>ЗЕВС ООО</b>		<b>2 683 219,58</b>
06-3/2019 от 13.05.2019		327 449,47
04-3/2021 от 13.05.2021		40 000,00

06-3/2021 от 19.08.2021	40 000,00
07-3/2021 от 26.08.2021	70 000,00
09-3/2019 от 05.07.2019	187 243,77
1-3 от 02.02.2011	162 874,52
1-3/2015 от 26.03.2015	49 320,55
14-3/2016 от 29.11.2016	241 311,48
40-3/2018 от 23.07.2018	13 204,52
№ 2-3/2020 от 07.08.2020	100 000,00
б/н от 07.08.2008	20 000,00
договор займа 05-3/2018 от 01.02.2018	406 575,30
договор займа 1-3/2016 от 22.01.2016	36 245,90
Договор займа 1-3/2012	132 590,16
Договор займа 1-3/2014	63 315,07
Договор займа 18-3/2012	165 110,66
договор займа 2-3/2016 от 28.01.2016	96 616,34
договор займа 27-3/2018 от 24.05.2018	79 942,03
договор займа 3-3/2016 от 28.01.2016	60 385,25
договор займа 31-3/2017 от 31.08.2017	69 949,99
договор займа 4-3/2016 от 26.02.2016	54 232,38
Договор займа 8-3	66882,19
договор займа 05-3/2022 от 19.09.2022	200 000,00
<b>СПЕЦСТРОЙ-ИНЖИНИРИНГ ООО</b>	<b>52 227 983,10</b>
18-3/2017 от 03.07.2017(Монолит)	2 637 397,29
24-3/2017 от 25.07.2017(Монолит)	308 712,33
27-3/2017 от 17.08.2017(Монолит)	2 908 283,00
34-3/2018 от 19.06.2018 (Монолит)	8 362 793,73
52-3/2017 от 20.11.2017(Монолит)	2 102 249,58
05-3/2021 от 17.05.2021(Монолит)	1 000 000,00
08-3/2021 от 22.09.2021(Монолит)	300 000,00
12-3/2017 от 10.05.2017	2 112 876,7
Договор займа № 1-3/2017 от 19.01.2017 (Стальстрой)	3 411 528,84
Договор займа № 14-3/2017 от 31.05.2017 (Стальстрой)	692 380,30
Договор займа № 18/1-3/2017 от 03.07.2017 (Стальстрой)	196 062,73
Договор займа № 31-3/2018 от 18.06.2018 (Стальстрой)	8 362 958,90
Договор займа № 33-3/2017 от 07.09.2017 (Стальстрой)	6 355 764,38
Договор займа № 6-3/2017 от 24.03.2017 (Стальстрой)	7 721 400,00
Договор займа № 9-3/2017 от 27.04.2017 (Стальстрой)	4 755 575,34

Проведен анализ, по результатам которого выявлено, что существенного снижения стоимости финансовых вложений не происходит, т. к. одновременного выполнения условий согласно п.37 ПБУ 19/02 нет. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

#### 4.2. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2020 г. остаток денежных средств Общества составляет 7 889 279,96 руб., из них:

- в кассе – 689,96 руб.;
- на расчетных счетах - 7 888 590,00 руб., а именно:  
- 40702810400000020153, АКБ "ТРАНССТРОЙБАНК" (ЗАО) – 10 551,14 руб.;

- 40702810447870402186, ФИЛИАЛ "ЮЖНЫЙ" ОАО "УРАЛСИБ" – 7 872 992,11 руб.;
- 40702810301030000081 в ФИЛИАЛ БАНКА "ВБРР" (АО) В Г. КРАСНОДАРЕ – 5 046,75 руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. остаток денежных средств Общества составляет 166 444,76 руб., из них:

- в кассе – 10 494,06 руб.;
- на расчетных счетах – 155 950,70 руб., а именно:
  - 40702810400000020153, АКБ "ТРАНССТРОЙБАНК" (ЗАО) – 15 571,14 руб.;
  - 40702810447870402186, ФИЛИАЛ "ЮЖНЫЙ" ОАО "УРАЛСИБ" – 140 379,56 руб.
  - 40702810301030000081 в ФИЛИАЛ БАНКА "ВБРР" (АО) В Г. КРАСНОДАРЕ – 0,00 руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. остаток денежных средств Общества составляет 7 852 266,53 руб., из них:

- в кассе – 324,26 руб.;
- на расчетных счетах – 7 851 842,27 руб., а именно:
  - 40702810400000020153, АКБ "ТРАНССТРОЙБАНК" (ЗАО) – 8 371,14 руб.;
  - 40702810447870402186, ФИЛИАЛ "ЮЖНЫЙ" ОАО "УРАЛСИБ" – 7 744 504,20 руб.
  - 40702810301030000081 в ФИЛИАЛ БАНКА "ВБРР" (АО) В Г. КРАСНОДАРЕ – 99 066,93 руб.

#### 4.3. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 3 434,4 тыс. руб. в т.ч.:

- Авансы поставщикам в сумме 3 434,4 тыс. руб.

Информация по авансам выданным по основным контрагентам (более 100 тыс. руб.) представлена в Таблице:

Наименование контрагента	Сумма, (руб.)
ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ КРАСНОДАР ООО	546908,50
Мейер Дарья Анатольевна	633 750,00
ГИППроект	100 000,00
Дизайн Центр ООО	151 244,00
Кутнякова Людмила Юрьевна	281 500,00
Тутушкина и Партнеры ООО Юридическая компания	120 000,00
НЭСК-ЭЛЕКТРОСЕТИ АО	1 455 066,97

- Задолженность покупателей в сумме 64 399,7 тыс. руб.

Информация по задолженности покупателей по основным контрагентам (более 100 тыс. руб.) представлена в Таблице:

Наименование контрагента	Сумма, (руб.)
Альянс-М ООО	198 687,25
АТЛАНТ ООО	566 166,30
БЭМСС ООО	109 031,39
КЗО МО ТУАПСИНСКИЙ РАЙОН МБУ	269 438,64
ЗАСТОЛЬЕ- ООО	187 158,26
НЕБУГ ООО	5 425 964,14
НЕБУГ ОТЕЛЬ МЕНЕДЖМЕНТ ООО	764 169,23
НЕБУГ СЕРВИС ООО	302 521,64
Попков Михаил Сергеевич	1 203 628,68
РН-ТУАПСИНСКИЙ НПЗ ООО	2 374 980,00
СТРОЙИМПУЛЬС ООО	267 636,00
СПЕЦСТРОЙ-ИНЖИНИРИНГ ООО	39 030 959,94
ТРЕСТ-2 ООО	5 215 755,44
Тхагапсов Вячислав Асланчериевич	118 634,65
Ширин Сергей Александрович	107 572,18
Шпилевский Александр	160 000,00
ЮНИКС ООО	2 996 405,00

• Авансы подотчетным лицам – 182,8 тыс. руб., расшифровка представлена в Таблице:

Работники организаций	Сумма, (руб.)
Бибичева Елена Эриковна	59 900,00
Емцев Олег Викторович	48 252,96
Гончаров Михаил Александрович	1 414,00
Тюнина Ольга Борисовна	73 200,00
Итого	182 766,96

• Расчеты по предоставленным займам - 270 тыс. руб., расшифровка представлена в Таблице:

Работники организаций	Сумма, (руб.)
Бибичева Елена Эриковна	140 000,00
Гончаров Михаил Александрович	10 000,00
Чевдарь Александра Сспиридоновна	120 000,00
Итого	270 000,00

• Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами 160 400 тыс. руб.

Информация по задолженности с разными дебиторами и кредиторами по основным контрагентам (более 100 тыс. руб.) представлена в Таблице:

Наименование контрагента	Сумма, (руб.)
Арбитражный суд	100 150,00
АТЛАНТ ООО	5 560 668,10
ЗЕВС ООО	1 479 265,93
ТРЕСТ-2 ООО	152 895 506,78

По состоянию на 31.12.2022 г. Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 92 389,8 тыс. руб.

Наименование контрагента	Сумма, (руб.)
СПЕЦСТРОЙ-ИНЖИНИРИНГ ООО	22 130 589,30
ТРЕСТ-2 ООО	70 259 240,17
Итого	92 389 829,47

#### **4.4. Капитал и резервы**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 9 360,00 тыс. руб.

Участниками являются:

- Володин Александр Анатольевич, имеющий – 20 %
- Володин Владимир Анатольевич, имеющий – 20 %
- Володин Константин Сергеевич, имеющий – 60 % - конечный бенефициар

Порядок изменения уставного капитала определяется Уставом Общества и учредительным договором.

В 2022 году Обществом получен убыток в размере 26 774 тыс. руб.

#### **4.5. Долгосрочные обязательства**

По состоянию на 31.12.2022 г. долгосрочные обязательств Общества составляют 34 164,00 тыс. руб. Расшифровка долгосрочных заемных средств представлена в Таблице:

Данные договора займа	Сумма, (руб.)
<b>Володин А.В.</b>	<b>13 674 000,00</b>
15-3/2018 от 07.03.2018	3 500 000,00
25-3/2018 от 08.05.2018	174 000,00
33-3/2018 от 19.06.2018	6 400 000,00
37-3/2018 от 03.07.2018	2 000 000,00
45-3/2018 от 15.08.2018	1 600 000,00
<b>Володин К.С.</b>	<b>20 490 000,00</b>
08-3/2019 от 25.06.2019	1 000 000,00
19-3/2018 от 02.04.2018	5 250 000,00
23-3/2017 от 25.07.2017	2 540 000,00
24-3/2018 от 08.05.2018	2 700 000,00
36-3/2018 от 03.07.2018	3 000 000,00
46-3/2017 от 30.10.2017	6 000 000,00

#### **4.6. Расходы будущих периодов**

По состоянию на 31.12.2022 г. расходы будущих периодов не имеются.

#### **4.7. Оценочные обязательства**

Резерв на оплату отпусков не формируется.

#### **4.8. Кредиторская задолженность**

По состоянию на 31.12.2022 г. Кредиторская задолженность Общества составляет - 93 399,9 тыс. руб. в т.ч.:

- Задолженность перед поставщиками 88 687,3 тыс. руб.

Информация по задолженности перед поставщиками по основным контрагентам (более 100 тыс. руб.) представлена в Таблице:

Наименование контрагента	Сумма, (руб.)
АСЛАНЯН РАФИК РАФИКОВИЧ	126 250,00
НЭСК АО	361 552,71
СПЕЦСТРОЙ-ИНЖИНИРИНГ ООО	411 370,00
ТРЕСТ-2 ООО	87 852 022,05

- Налоговые платежи тыс. руб 4 882,7., расшифровка представлена в Таблице:

	(руб.)
Налог на добавленную стоимость	2 848 300
Земельный налог	1 478 261
Транспортный налог	202 297
Налог на имущество	922 649

- Задолженность по невыплаченным дивидендам 113 962 тыс. руб.

#### **4.9. Доходы**

Общество за отчетный период получило доход по основному виду деятельности в размер 124 357 тыс. руб.

Сумма полученных процентов в 2022 году составила 5 890 тыс. руб.

Обществом за отчетный период были получены прочие доходы в размере – 3 971 тыс. руб., а именно:

- Доходы, связанные с реализацией имущества 757 тыс. руб.
- Доходы по исполнительным листам 3 214 тыс. руб.

#### **4.10. Расходы**

Расходы Общества за отчетный период складываются из следующих видов:

- Расходы на основное производство составили – 108 005,7 тыс. руб., расшифровка представлена в Таблице:

	(руб.)
<i>Аренда недвижимого имущества, в том числе</i>	
<i>Автостоянка ул. К.Маркса (размещ. оборуд-я, аренда)</i>	<i>1 299 353,34</i>

Аренда земельного участка	209 043,43
Водоснабжение	217 321,08
Благоустройство территории	5 604,17
Текущий ремонт	285,00
Электроэнергия	853 599,99
Госпошлина	13 500,00
<b>Автостоянка ул. Привокзальная пл.,16</b>	<b>2 419 506,51</b>
Амортизация	740 620,32
Аренда земельного участка	734 180,66
Имущественные налоги	310 937,11
Госпошлина	21 529,00
Электроэнергия	612 239,42
<b>Гаражные боксы, Привокзальная пл., 16</b>	<b>19 544,29</b>
Амортизация	13 312,80
Водоснабжение	495,82
Имущественные налоги	6 735,67
<b>Нежилые помещения ул. Привокзальная пл.,16</b>	<b>739 756,06</b>
Амортизация	103 925,21
Имущественные налоги	489 036,00
Электроэнергия	146 794,85
<b>Кемпинг "Агой"</b>	<b>5 705 680,48</b>
Амортизация	1 421 420,89
Аренда земельного участка	227 190,51
Оформление земельной документации	490 000,00
Газоснабжение	445 302,07
Земельный налог	418 107,00
Имущественные налоги	128 287,23
Оплата труда	26 620,00
Текущий ремонт	706 820,13
Страховые взносы	5 673,69
Электроэнергия	1 833 228,00
<b>Нежилые помещения, ул. К.Маркса, 1 (АПМ)</b>	<b>1 116 407,24</b>
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1 116,64
Водоснабжение	8 463,43
Оплата труда	186 105,36
Отопление	163 109,64
Пожарная безопасность	48 000,00
Взносы на кап.ремонт	101 790,99
Содержание общедомового имущества	172 347,08
Страховые взносы	52 917,81
Текущий ремонт	45 357,00
ТО лифтов	20 000,00
Электроэнергия	311 653,71
<b>Нежилые помещения, ул. К.Маркса, 5</b>	<b>1 997 709,37</b>
Амортизация	148 948,92
взнос на капремонт	87 632,90
Водоснабжение	27 470,53
Земельный налог	2 033,00
Имущественные налоги	42 053,25
Отопление	44 318,71
Текущий ремонт	6 573,45
Электроэнергия	1 638 678,61

<b>Нежилые помещения, ул. Коммунистическая 10</b>	<b>4 233,33</b>
Имущественные налоги	4 233,33
<b>Нежилые помещения, ул. Свободы, 5</b>	<b>235 280,97</b>
Амортизация	43 701,96
Водоснабжение	13 138,58
Газоснабжение	4 037,92
Имущественные налоги	11 937,92
Содержание общедомового имущества	37 054,18
взнос на капремонт	35 099,71
Текущий ремонт	537,00
ТО узла учета (осн)	8 144
Электроэнергия	81 639,70
<b>Производственная база ул. Индустриальная, 15</b>	<b>2 601 357,02</b>
Амортизация	736 470,03
Имущественные налоги	144 897,20
Аренда земельного участка	198 256,53
Погрузочные работы	718 704,00
Охрана объекта	31 894,15
Пожарная безопасность	41 814,36
Субаренда з/участка	610 706,26
ТО оборудования	31 667,00
Электроэнергия	5 237,27
Текущий ремонт	20 209,23
<b>Производственная база ул. Кошкина 15 "а" (Прилив)</b>	<b>7 156 829,02</b>
Амортизация	1 837 016,28
Аренда земельного участка	447 078,83
Благоустройство территории	28 350,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	4 217,55
Водоснабжение	35 016,25
Вывоз ТБО	16 777,85
Услуги связи	54 000,00
Имущественные налоги	611 469,15
Информационные, консультационные услуги	
ТО оборудования	31 667,00
Оплата труда	725 927,14
Охрана объекта	785 095,18
система пожарной сигнализации	93 181,86
Списание материалов	
Страховые взносы	157 213,57
Текущий ремонт	677 482,02
Услуги спецтехники	3 671,97
Электроснабжение осн	547 426,92
Электроэнергия	1 101 227,46
<b>Производственная база ул. Набережная 14 (Спецстрой)</b>	<b>878 166,72</b>
Амортизация	131 513,40
Текущий ремонт	196 070,02
Земельный налог	539 152,00
Имущественные налоги	11 431,30
<b>Производственная база ул. Сочинская 24, 40</b>	<b>7 311 071,24</b>
Амортизация	202 004,16

Аренда земельного участка	75 802,09
Водоснабжение	318 874,80
Земельный налог	546 221,00
Имущественные налоги	463 810,83
Текущий ремонт	20 500,00
Электроснабжение осн	4 268 842,51
Электроэнергия	1 415 015,85
<b>с. Небуг инфраструктура отеля</b>	<b>32 566 513,03</b>
Амортизация	9 928 899,39
Аренда земельного участка	179 768,37
Газоснабжение	2 602 848,82
Градостроительная документация	122 000,00
Земельный налог	405 327,00
Имущественные налоги	2 716 840,83
Текущий ремонт	365 562,94
Услуги техники	658 083,34
Электроэнергия	15 584 182,64
<b>с. Небуг, Пляжная зона</b>	<b>7 123 784,25</b>
Амортизация	945 720,55
Аренда земельного участка	403 562,93
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1 810,46
Водолазное обследование	81 000,00
Земельный налог	167 391,00
Дезинфекция, дезинсекция	9 598,80
Имущественные налоги	215 283,14
Информационный стенд	
Оплата труда	450 605,21
То Газопровода	36 039,49
Списание материалов	16 865,00
Страховые взносы	102 200,56
Текущий ремонт	1 213 101,65
Услуги связи (интернет)	31 249,96
Услуги спецтехники	949 166,66
Утилизация отходов	
Хим. анализ воды	63 841,92
Хозинвентарь (осн)	100 639,00
Экология (осн)	165 000,00
Электроэнергия	2 195 951,85
<b>Аренда оборудования, машин, механизмов ,в том числе</b>	
<b>Автотранспорт</b>	<b>27 175 491,84</b>
Амортизация	26 163 569,17
Ремонт основных средств	7 000,00
Транспортный налог	840 586,00
Госпошлина	10 400,00
Ремонт ТС	153 936,67
<b>Строительное оборудование</b>	<b>4 811,69</b>
Амортизация	4 811,69
<b>Торговый центр «Сатурн» ул. Гагарина 5</b>	<b>4 185 218,89</b>
Амортизация	372 698,16
Аренда земельного участка	123 698,67

Взносы в ФСС от НС ИПЗ	5 851,13
Водоснабжение	43 831,89
Госпошлина	22 000,00
Охрана объекта	121 077,00
Имущественные налоги	1 260 673,00
Страховые взносы	249 045,02
Оплата труда	1 000 390,47
Текущий ремонт	979 439,35
хозтовары	6 250,00
<i>Себестоимость реализации недвижимого имущества</i>	<b>5 465 019,84</b>
<b>Итого</b>	<b>108 005 735,17</b>

• Общехозяйственные расходы 15 440,3 тыс. руб., расшифровка представлена в Таблице:

(руб.)

АУП	
Автотранспорт служебный (содержание, аренда)	151 090,00
Амортизация	78 488,80
Аудиторская проверка	75 000,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	58 928,55
Вода питьевая	10 720,00
Водоснабжение, водоотведение	12 866,06
ВТ (приобретение)	2 665,83
ВТ, тех. оснащение (обслуживание, содержание, ремонт, расходные мат-лы)	112 815,07
Вывоз ТБО	25 050,98
Выписка из ЕГРН	6 302,40
Газоснабжение АУП	47 456,04
Гарантийный ремонт и обслуживание	9 800,00
Госпошлина	350,00
Имущественные налоги	5 199,57
Информационно-вычислительные, консультационные услуги	33 188,00
Использование личного авт-та	46 200,00
Канцтовары (АУП)	11 241,18
командировочные расходы (АУП)	55 448,90
Настройка, обновление ПО	32 500,00
обслуживание сайта, хостинг	30 975,00
Обязательное страхование транспорта	19 427,80
Оплата труда	9 852 599,80
Оформление земельной документации	18 000,00
Охрана	95 775,77
Охрана труда	29 000,00
ПО (приобретение)	33 816,00
ПО, ВТ (ремонт, настройка, обслуживание)	85 200,00
Подготовка и переподготовка кадров	151 800,00
Пожарная сигнализация	27 500,00
Профмедосмотр	68 950,00
Транспортные расходы	246 758,60
Публикации	19 460,00
Содержание жилого дома	57 870,00
Списание материалов	98 440,47

Страховые взносы	2 053 447,31
Текущий ремонт	303 008,80
Текущий ремонт офисных помещений	31 510,00
Тех. оснащение АУП (мебель, оборудование, оргтехника)	25 430,00
Услуги нотариуса (АУП)	8 200,00
Услуги почты	32 608,44
Услуги связи	34 449,21
Услуги связи (интернет)	31 200,00
Услуги связи (мобильная связь)	170 660,92
Хозтовары (Ауп)	4 327,09
Экология (оформление док-в)	2 500,00
электроснабжение	93 210,99
Юридические услуги (АУП)	1 038 889,00
<b>Итого</b>	<b>15 440 326,57</b>

• Расходы на продажу имущества составили – 53,7 тыс. руб., расшифровка представлена в Таблице:

Реклама, объявления, публикации в СМИ (осн)	53 747,51	(руб.)
<b>Итого</b>	<b>53 747,51</b>	

• Прочие расходы в 2022 г. составили 36 643,1 тыс. руб., расшифровка представлена в Таблице:

Благотворительная помощь	677 534,00	(руб.)
Возмещение расходов на бензин	175 278,59	
ГЛК "Парус"	129 929,28	
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	105 705,00	
Калараша, 2	3 371,88	
Прочие внереализационные расходы	217 544,00	
Прочие косвенные расходы	11 724,47	
Прочие косвенные расходы (не принимаемые НУ)	273 148,05	
Расходы на услуги банков	1 074 447,43	
Резервы по сомнительным долгам	33 685 362,30	
ТО газопровода	2 423,94	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) не принимаемые к НУ	286 622,98	
<b>Итого</b>	<b>36 643 091,94</b>	

#### **4.11. Налог на прибыль**

Налог на прибыль в текущем году определяется в соответствии с требованиями НК РФ, который предполагает отличия прибыли, определенной по правилам бухгалтерского учета, и прибыли, определенной по налоговым правилам.

Налог на прибыль исчисляется по ставке 20%. В 2022 г. сумма начисленного налога на прибыль составила – 509 тыс. руб. По бухгалтерскому учету сложился убыток за счет списания дебиторской задолженности ООО «Спецстрой-Инжиниринг».

### **5. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ**

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)
1	2	3
1.	ООО «Антей»	352800, Краснодарский край, г. Туапсе, ул. Коммунистическая, д. 10.
2.	ООО "АТЛАНТ"	352830, Краснодарский край, Туапсинский р-н, Агой с, Родник кв-л, дом 6
3.	ООО "ГЕРМЕС ПЛЮС"	352800, Краснодарский край, Туапсинский р-н, Туапсе г, Коммунистическая ул, дом № 10
4.	ООО "ГЕРМЕС-КУРОРТ"	352800, Краснодарский край, Туапсинский р-н, Туапсе г, Коммунистическая ул, дом № 10
5.	ООО ТОРГОВЫЙ ДОМ "САТУРН"	352800, Краснодарский край, Туапсинский р-н, Туапсе г, Наб ул, дом № 3
6.	ООО "СПЕЦСТРОЙ-ИНЖИНИРИНГ"	352800, Краснодарский край, Туапсинский р-н, Туапсе г, Набережная ул, дом № 14

В отчетном периоде были проведены следующие операции со связанными сторонами:

Контрагент	Дебет, (руб.)	Кредит, (руб.)
Договор		
<b>АТЛАНТ ООО</b>	<b>10 897 714,96</b>	
<b>58 сч. Предоставленные займы</b>		
04-3/2019 от 30.01.2019	789 400,00	
11-3/2017 от 02.05.2017	783 287,67	
15-3/2016 от 12.12.2016	802 595,63	
17-3/2017 от 19.06.2017	539 309,59	
18-3/2018 от 02.04.2018	271 219,18	
2-3/2017 от 30.01.2017	795 890,41	
5-3/2017 от 20.03.2017	789 178,08	
<b>62 сч. Расчеты покупателями</b>		
КЭУ НИ-09/2018 от 01.02.2018	566 166,30	
<b>76 сч. Расчеты покупателями</b>		
Ц-01/2017 от 30.09.2017	5 560 668,10	
<b>ГЕРМЕС-КУРОРТ ООО</b>	<b>15 700,15</b>	
<b>62 сч. Расчеты покупателями</b>		
КЭУ от 15.03.2021	15 700,15	
<b>ЗЕВС ООО</b>	<b>4 162 515,51</b>	
<b>58 сч. Предоставленные займы</b>		
06-3/2019 от 13.05.2019	327 449,47	
09-3/2019 от 05.07.2019	187 243,77	
1-3 от 02.02.2011	162874,52	
1-3/2015 от 26.03.2015	49 320,55	
14-3/2016 от 29.11.2016	241 311,48	
40-3/2018 от 23.07.2018	13 204,52	
б/н от 07.08.2008	20 000,00	
02-3/2020 от 07.08.2020	100 000,00	
04-3/2021 от 13.05.2021	40 000,00	
06-3/2021 от 09.08.2021	40 000,00	
07-3/2021 от 26.08.2021	70 000,00	
договор займа 1-3/2016 от 22.01.2016	36 245,9	
Договор займа 1-3/2012	132 590,16	
Договор займа 1-3/2014	63 615,07	
Договор займа 18-3/2012	165 110,66	
договор займа 2-3/2016 от 28.01.2016	96 616,34	
договор займа 27-3/2018 от 24.05.2018	79 942,03	
договор займа 3-3/2016 от 28.01.2016	60 585,25	
договор займа 31-3/2017 от 31.08.2017	69 949,99	

договор займа 4-3/2016 от 26.02.2016	54 232,38	
договор займа 05-3/2018 от 01.02.2018	406 575,30	
Договор займа 05-3/2022 от 19.09.2023	200 000,00	
Договор займа 8-3	66 882,10	
<b>76 сч. Прочие операции</b>		
Взаимозачет выкуп земли	743 666,93	
Взаимозачет Краснодарэкспертиза	7 124,64	
Взаимозачет оформление договора купли-продажи	12 812,74	
Взимозачет аренда земли	45 475,00	
Взимозачет архитектура	60 785,11	
Взимозачет БТИ	15 604,87	
Взимозачет ЕГРЮЛ	800,00	
Взимозачет инжгеоком	8 369,00	
Взимозачет Кубаньэнерго (технолог. подкл-е)	224 200,00	
Взимозачет регистрация права собственности	30 000,00	
Взимозачет "Ника"	134 726,64	
Оплата фаберлекс (90 от 24.09.2016)	195 701,00	
<b>СПЕЦСТРОЙ-ИНЖИНИРИНГ ООО</b>	<b>90 670 313,04</b>	<b>411 370,00</b>
<b>58 сч. Предоставленные займы</b>		
18-3/2017 от 03.07.2017	2 637 397,26	
24-3/2017 от 25.07.2017	308 712,33	
27-3/2017 от 17.08.2017	2 908 283,00	
34-3/2018 от 19.06.2018	8 362 793,73	
52-3/2017 от 20.11.2017	2 102 249,58	
05-3/2021 от 17.05.2021	1 000 000,00	
08-3/2021 от 22.09.2021	300 000,00	
12-3/2017 от 10.05.2017	2 112 876,71	
01-3/2017 от 19.01.2017	3 411 528,84	
14-3/2017 от 31.05.2017	692 380,30	
18/1-3/2017 от 03.07.2017	196 062,73	
31-3/2018 от 18.06.2018	8 362 958,90	
33-3/2017 от 07.09.2017	6 355 764,38	
69-3/2017 от 24.03.2017	7 721 400,00	
9-3/2017 от 27.04.2017	4 755 575,34	
<b>60 сч Расчеты с поставщиками и подрядчиками</b>		
Договор от 01.05.2016		411 370,00
<b>62 сч. Расчеты с покупателями</b>		
М-01/2019 от 01.01.2019	16 929 066,30	
М-04/2019 от 01.01.2019	20 000,00	
М-05/2019 от 01.01.2019	935,90	
НИ-05/2021 от 01.01.2021	350 370,23	
НИ-22/2020 от 01.10.2020	358 578,66	
Договор купли-продажи оборудования	367 488,00	
М-01/2020 от 01.01.2020	1 829 085,41	
М-01/2022 от 01.01.2022	1 029 000,00	
М-01/2020 от 01.01.2020	11 319 000,00	
М-06/2019 от 01.01.2019	4 233 987,32	
М-15/2019 от 01.04.2019	330 000,00	
НИ-06/2021 от 01.01.2021	1 051 292,78	
НИ-35/2021 от 01.12.2021	1 212 156,00	

## **6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.**

Событий 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 это оплата по дебиторской задолженности от ООО «НЕБУТ» в сумме 5 425 964,14 и оплата кредиторской задолженности по налогам и сборам в

соответствующие законодательством сроки в сумме 4 882 680 ,04

## **7. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ**

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество не имеет обязательств выданных и полученных.

## **8. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Судебные дела, которые вело Общество по состоянию на 31.12.2021 г. представлены в Таблице:

№п/п	Номер дела	Сторона по делу	Предмет требования	Сумма иска (руб)
1	A32-24317/2022	Ответчик	О прекращении права пользования водным объектом (Кубанское водное бассейновое управление)	Суммы иска нет
2	A32-35121/2022	Истец	Об установлении коэффициента арендной платы (Администрация Туапсинского городского поселения)	Суммы иска нет
3	За-291/2023	Административный истец	О признании Генерального плана недействующим в части (Администрация Туапсинского городского поселения)	Суммы иска нет

## **9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ**

Общество не являлось получателем государственной поддержки.

## **10. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Общество не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

## **11. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Раскрытие в отчетности информации о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решения о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

## **12. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

## **Рыночный риск**

Рыночный риск представляет собой риск изменения справедливой стоимости финансовых инструментов в результате колебания рыночных цен.

Рыночный риск оценивается как несущественный.

## **Кредитный риск**

Кредитный риск представляет собой риск понесения убытков вследствие невыполнения контрагентом обязательств по финансовому инструменту или договору с клиентами. Подверженность Общества кредитному риску связана финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях.

Кредитный риск оценивается как существенный.

## **Риск ликвидности**

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Общество осуществляет контроль состояния ликвидности. Общество использует процедуры бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, чтобы удостовериться в наличии денежных средств, необходимых для своевременной оплаты своих обязательств.

Руководство осуществляет постоянный мониторинг прогнозируемых и фактических денежных потоков и анализирует графики погашения финансовых активов и обязательств.

## **Правовые риски**

Общество не осуществляет внешнеэкономическую деятельность, не взаимодействует с иностранными контрагентами. Правовые риски Общества заключается в возможном изменении налогового законодательства.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

## **Страновые и региональные риски**

Общество осуществляет основную деятельность в Южном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности

доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

### **Репутационные риски**

Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Директор  
ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ГЕРМЕС»

Галат Б.В.

