ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2022 год
ООО «Эрмис»

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование:Общество с ограниченной ответственностью «Эрмис»
Юридический адрес: 355040, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Тухачевского , д.№ 16Б, оф 1.
ОГРН: 1092635008047
ИНН 2635125736
КПП 263501001
Участники Общества- физические лица, граждане России.
Уставный капитал сформирован в размере 10 тыс. руб. и оплачен участниками полностью.

Органами управления Общества являются:

- ✓ **Общее собрание участников.**

Единоличный исполнительный орган по состоянию на 31.12.2022г. - директор Чичко Андрей Иванович

Ф.И. О. главного бухгалтера - Сарана Анна Юрьевна.

Обществом зарегистрированных обособленных подразделений не имеет

Виды деятельности Общества:

Основным видом деятельности, имеющим приоритетное значение для Общества,является:
68.20 – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.
Дополнительные виды деятельности:
41.20 –Строительство жилых и нежилых зданий
60.10 – Деятельность в области радиовещания.
73.11 – Деятельность рекламных агентств
73.12 - Представление в средствах массовой информации
Иные.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2022г. составила 59 человек, (на 31.12.21г. 56 человек).

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом генерального директора №156 от 31.12.2021г.

Система налогообложения – общая.
Общество является плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль, налога на имущество, налога на землю, является налоговым агентом в отношении налога на доходы физических лиц, является плательщиком страховых платежей на ОПС, ОМС, ФСС, НС и ПЗ.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Инвентаризация основных средств производится один раз в год.
Обязательная инвентаризация имущества, дебиторской и кредиторской задолженности, других активов и пассивов проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Результаты инвентаризации отражены в годовой бухгалтерской отчетности за 2022год.

Общество в бухгалтерском и налоговом учете в качестве основного способа начисления амортизации применяет линейный метод.

Затраты на текущий и капитальный ремонт объектов основных средств включаются в расходы отчетного периода.

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости

В соответствии с ПБУ 8/2010 Общество формирует оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работникам в бухгалтерском учете.

Предпосылки составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчётности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н (в посл. редакции от11 апреля 2018 г. N 74н), а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3. Раскрытие основных показателей.

3.1 Выручка (код2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров (в соответствии с п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации») в 2022 году составила 147179 тыс. руб. (без НДС).

3.2. Себестоимость продаж (код 2120 Отчета о финансовых результатах)

Расходы, связанные с реализацией (себестоимость продаж, управленческие и коммерческие расходы) в 2022 году составили 67 тыс. руб.

3.3. Валовая прибыль (убыток)(код 2100 Отчета о финансовых результатах)

Финансовый результат от продаж, полученный от основных видов деятельности в 2022 году составил 147112 тыс. руб.

3.5. Управленческие расходы*(код 2220 Отчета о финансовых результатах)*

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы», отражены все общехозяйственные расходы 118385 тыс. руб., которые включают расходы на оплату труда, коммунальные платежи, арендные (лизинговые) платежи, услуги сторонних организаций, материальные расходы, амортизацию и прочие.

3.6. Прочие доходы (код2340 Отчета о финансовых результатах)

Сумма прочих доходов в 2022 году составила, всего 85407 тыс. руб., в том числе:

Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности -46 т.руб
Реализация ОС (без НДС) 51042тыс. руб.
Неиспользованный резерв по сомнительным долгам 18406 тыс. руб.
Пени по хозяйственным договорам 119 тыс. руб.
Неиспользованный резерв при оплате отпуска -70 тыс. руб.
Прочие внереализационные доходы – 15724 тыс.руб.

3.7. Прочие расходы (код2350 Отчета о финансовых результатах)

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 63457 тыс. руб., в том числе:

Резервы по сомнительным долгам – 18406 тыс.руб
Расходы на услуги банков – 256 тыс. руб.
Штрафы, пени- 300 тыс. руб.
Благотворительная помощь- 50 тыс. руб.
Госпошлина - 2 тыс. руб.
Больничные за счет работодателя- 75 тыс.руб
Прочие расходы – 797 тыс. руб.
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком давности – 273 тыс.руб
Реализация ОС – 43298 тыс.руб

3.8.Кредиты и займы (код 1410 Бухгалтерского баланса)

Обществом с 2014 году привлечен долгосрочный кредит на строительство торгового комплекса остаток на 31.12.2022г -203964 тыс. руб.

Обществом с 2014году привлекались краткосрочные кредиты и беспроцентные займы физических лиц по состоянию на 31.12.2022г. -161432 тыс. руб.

3.9. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)(коды 1240 и 1250 бухгалтерского баланса)

В составе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений общества учитываются выданные займы:
По коду 1240 по состоянию на 31.12.2022г.- 800 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался

4. Операции с аффилированными лицами (связанными сторонами)

Перечень связанных сторон, а также основания, в соответствии с которым лица квалифицируются в качестве связанных сторон ООО «Эрмис» на 31 декабря 2022г. представлены в таблице.

ФИО / наименование аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признаётся аффилированным лицом	Дата наступления оснований, в силу которого лицо признается аффилированным
Чичко Андрей Иванович ИНН 261901026909	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества	10 апреля 2014г.
Цацалова Анжелика Пантелеевна ИНН 263601601301	Лицо, которому принадлежит общество	08 июля 2009г.

В 2022 году в Обществе операции со связанными сторонами не производились.

5. Начисление и выплата дивидендов

В 2022 году дивиденды не выплачивались.

6. Бенефициарные владельцы:

Бенефициарными владельцами в 2022 году являются участники Общества Цацалова Анжелика Пантелеевна

7. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Вознаграждения основному управленческому персоналу общества осуществляются исключительно в рамках трудовых отношений. Налогообложение указанных выплат и начисление взносов во внебюджетные фонды произведено в соответствии с действующим законодательством.

9. Непрерывность деятельности.

Предприятием в 2022 году не осуществлялось прекращение деятельности Положение «Об управлении рисками» , Положение «О внутреннем контроле предприятия» утвержденные директором предприятия от 09.01.2019г.
При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

10. События после отчетной даты

События, оказывающие существенное влияние на показатели отчетности после отчетной даты за период 2022 г. и до момента подписания корректирующей годовой бухгалтерской отчетности отсутствуют.

11. Обесценение ОС в 2022 году прошло в рамках начисленной амортизации.

12.**Условные обязательства или активы. Оценочные обязательства (код 1540 бухгалтерского баланса).**

В составе краткосрочных оценочных обязательств отражены:

✓Оценочные обязательства на оплату отпусков работникам в сумме 4078 тыс. руб.

13. По состоянию на 31 декабря 2022 года:

- неразрешенных разногласий с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет нет;
-выданных гарантий и поручительств Общество не имеет.

По данным бухгалтерского учета на предприятии есть показатели по забалансовым счетам.

По счетам МЦ.04 и МЦ.02 отражаются малоценные материальные ценности и спецодежда в эксплуатации в сумме 19 443 тыс.руб..

По счету 008 отражаются, полученные обеспечительные платежи в сумме 8696 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2022 г.

Караалиев Магомедхабибула Амарович	19,8
Авилов Алексей Федорович	19,5
Адиян Юрий Тигранович	18
АКАДЕМИЯ ОБЩЕСТВЕННОГО ПИТАНИЯ ООО	125
Акционерное общество "Русская Телефонная Компания"	132
Аладышева Танатин Темурьевна	10,5
Алоева Фатима Асланбиевна	12,705
Алферов Игорь Владимирович	46,2
Амрян Давит Фатлаевич	10,5
Андрющенко Нина Павловна	1,49032
Багдасарян Валерий Артюшевич	19,8
Бакаева Раиса Джамаевна	24
Блинков Владимир Михайлович	18
Вашакидзе Александр Резоевич	21
Водопьянова Анна Сергеевна	19,8
Гах Светлана Александровна	37,725
Григорян Армен Мушегович	26,4
Гусейнова Гюльназ Насиб Кызы	10,5
Гусейнова Хадижат Магомедовна	11,55
Душонков Евгений Сергеевич	52,8
Еременко Александр Викторович	21
Еременко Александра Ивановна	11,55
Ермолова Татьяна Ильинична	18
Ефименко Наталья Анатольевна	18
Желдашева Марина Залимхановна	14,55
Жиленко Александр Сергеевич	39,6
Зурабян Ярибек Сергеевич	23,1
ИП Шевченко Надежда Егоровна	19,8
ИП Абелян Баграт Эрнестович	25,41
ИП Абраамян Бабкен Альбертович	36
ИП Аваков Артем Юрьевич	76,8
ИП Аванесян Камо Грачикович	9
ИП Адамчук Сергей Иванович	90
ИП Айвазян Жулета Гаврушевна	12,705
ИП Алтухов Антон Сергеевич	21,6

ИП Антипова Марина Алексеевна	23,94
ИП Аракелян Бармен Бакратович	140,4
ИП Арустамян Рима Грантовна	29,92
ИП Арутюнян Александр Сергеевич	11,55
ИП Аталян Артур Александрович	26,6
ИП Ахмедов Арсен Магомедгаджиевич	183,6
ИП Багдасарян Кристина Эдуардовна	38,115
ИП Багирян Лиана Альбертовна	196,5
ИП Байрамуков Алексей Муратович	90,675
ИП Батманова Светлана Федоровна	20
ИП Белоусов Александр Андреевич	30
ИП Болотов Иван Анатольевич	48,6
ИП Борт Лада Олеговна	37,4
ИП Бочкова Ирина Ивановна	44
ИП Брагина Наталия Александровна	47,88
ИП Булгаков Сергей Александрович	80
ИП Вагин Андрей Михайлович	8
ИП Василенко Татьяна Николаевна	29,92
ИП Вахобов Хикматулло Субхонович	38,115
ИП Вашкевич Андрей Владимирович	17,1
ИП Веденская Светлана Владимировна	91,52
ИП Вилкас Артурас	10,64
ИП Вираг Юрий Олегович	36
ИП Волошин Денис Михайлович	20
ИП Воробьев Максим Романович	34,65
ИП Гахокидзе Майя Генурьевна	24,3
ИП Гвоздева Светлана Владимировна	30
ИП Гзиранц Сержик Сейранович	48,6
ИП Голтаев Владимир Алексеевич	13,3
ИП Гора Антон Алексеевич	220
ИП Гордина Марина Анатольевна	39,2
ИП Горлова Ольга Николаевна	95,04
ИП Григорьян Нарина Алексеевна	11,7
ИП Григорян Вардан Варданович	23,94
ИП Губин Денис Владимирович	83,16
ИП Гусейнова Зухра Рамазановна	59,5
ИП Деверич Наталья Владимировна	40
ИП Демьяненко Иван Васильевич	39,78
ИП Дзизенко Алексей Николаевич	17,1
ИП Добрынина Мария Ивановна	23,94
ИП Донченко Андрей Евгеньевич	21,28
ИП Дружинин Александр Викторович	38,148
ИП Дубина Анастасия Алексеевна	33,66
ИП Душина Анна Ивановна	62
ИП Дятлов Александр Викторович	50,44
ИП Еськова Ирина Николаевна	35,2
ИП Жалыбина Юлия Борисовна	64,6
ИП Жохова Наталья Васильевна	91,8
ИП Журавлева Нелля Васильевна	48,6
ИП Зармухамбетов Рустам Абдурахманович	70,4
ИП Зиновьев Андрей Алексеевич	42,9
ИП Илющенко Алла Георгиевна	18
ИП Иманов Рафаэль Мамед-Оглы	0,74516
ИП Карабашева Заира Анатольевна	18
ИП Карнаухова Мария Сергеевна	10
ИП Каткова Надежда Васильевна	26,334
ИП Керимов Ислам Багадинович	23,408
ИП Киселёва Елена Владимировна	123,42
ИП Ковалев Денис Сергеевич	80
	51,48

ИП Кондратьев Юрий Алексеевич	
ИП Корх Оксана Васильевна	19,8
ИП Косинова Татьяна Геннадьевна	19,8
ИП Кочка Лариса Николаевна	89,6
ИП Кузнецова Галина Владимировна	70,4
ИП Кузякина Наталья Борисовна	23,4
ИП Кукоба Евгения Андреевна	37,4
ИП Кутовых Елена Васильевна	21,6
ИП Кутько Галина Васильевна	100
ИП Кухарев Андрей Григорьевич	195
ИП Лапыгина Валентина Николаевна	48,6
ИП Лемешко Наталья Петровна	19
ИП Лукьянченко Елена Михайловна	24,84
ИП Лупанов Алексей Геннадьевич	140
ИП Максименко Людмила Васильевна	48,6
ИП Мамедова Марианна Аркадьевна	29,04
ИП Мангасарян Андрей Петрович	48,6
ИП Мацов Мурат Владимирович	21,78
ИП Меликян Григорий Аршакович	19
ИП Мельник Светлана Петровна	18,7
ИП Мельникова Анна Сергеевна	39,6
ИП Миронова Ольга Павловна	29,92
ИП Мирошников Александр Васильевич	21,28
ИП Мирюшкина Вера Анатольевна	23,94
ИП Михайлов Сергей Алексеевич	19
ИП Михайлова Ирина Николаевна	33,66
ИП Мкртчян Гоар Гагиковна	55,8
ИП Морозова Валентина Анатольевна	48
ИП Мурзаев Камальдин Джамальдинович	39,6
ИП Новохацкая Оксана Ивановна	10,5
ИП Носова Мария Евгеньевна	0
ИП Оганесян Анаид Гришаевна	27
ИП Орехова Татьяна Николаевна	48,6
ИП Пирогов Юрий Валентинович	72
ИП Платонова Светлана Викторовна	20,57
ИП Плетенева Елена Викторовна	21,28
ИП Пономарева Виктория Валерьевна	66
ИП Прищенко Станислав Сергеевич	20
ИП Резенькова Мариам Сейрановна	10,5
ИП Рзгоян Сурен Сутои	46
ИП Рыбко Татьяна Владимировна	91,52
ИП Саркисов Марат Михайлович	29,92
ИП Селютина Лариса Анатольевна	44
ИП Скворцова Тамара Анатольевна	24
ИП Скорыдченко Сергей Иванович	66,24
ИП Скрыпник Вячеслав Александрович	19,8
ИП Собиров Диловар Мухторович	52,8
ИП Сорокалетова Анна Васильевна	17,1
ИП Тарасюк Виктория Викторовна	26,6
ИП Тягненко Ольга Владимировна	18
ИП Удовитченко Александр Александрович	2,09678
ИП Умняков Игорь Николаевич	57,6
ИП Федорова Аксинья Анатольевна	42,56
ИП Фетисов Олег Алексеевич	56,32
ИП Халифаев Абильфат Фархад-Оглы	46,5
ИП Харченко Алина Владимировна	102,6
ИП Хачиров Андро Отарович	19,8
ИП Хегай Олеся Леонидовна	18
ИП Хрипкова Лариса Михайловна	29,92
ИП Цай Ольга Валентиновна	21,78

ИП Цантекиди Юрий Артурович	32
ИП Цветкова Ирина Геннадиевна	33,66
ИП Чудинова Светлана Владимировна	20,57
ИП Шалобродова Марина Александровна	330
ИП Шаройко Мария Васильевна	18,81
ИП Ширяева Валентина Николаевна	65,96
ИП Шляпцева Наталья Анатольевна	34,77
ИП Шутко Светлана Алексеевна	15
ИП Югай Татьяна Григорьевна	21,78
ИП Якименко Светлана Александровна	33,3
ИП Яковлев Олег Евгеньевич	64
Коновалов Алексей Николаевич	21,78
Лихачева Ирина Николаевна	31,5
Мальцева Екатерина Анатольевна	21,78
Мальцева Ольга Ивановна	18
Матюшенко Григорий Владимирович	54,12
Медведева Людмила Владимировна	12,705
Минина Валентина Анатольевна	18
Нагапетян Рена Шмавоновна	31,5
Наролин Александр Петрович	12,705
Нарыкова Елена Генадьевна	19,8
Новохацкий Николай Петрович	99,495
Омаров Османгаджи Алиомарович	18
ООО "ВИНСАДСКИЙ МОЛОЧНЫЙ ЗАВОД"	18,7
ООО "ВИТЭД"	64
ООО "КДВ Розница"	29,92
ООО "Социальная аптека"	120,75
ООО "СФИНКС"	16,5
ООО "ХЛЕБ ХМЕЛЬНИЦКОГО"	36
ООО "ХЭЛПЕР"	18
ООО «ТД-ПМК»	33,3
ООО АРНЕСТ-СЕРВИС	16,83
ООО ЕВРОЗОО	164
ООО ИПАТОВОМОЛПРОДУКТ	64
ООО САПФИРИУС	218,4
Папикян Карине Варданович	11,55
РАЗДОЛЬЕ ООО	42,9
Сафарова Севил Исрафил Кызы	11,55
СОВКОМБАНК ПАО	148,5
Сутуев Юсуп Алиевич	18
Тоноян Жора Манукович	23,1
Удовиченко Юрий Николаевич	10,5
Улимбашева Светлана Мухамедовна	15
Фаризян Артур Карамович	24
Шевцов Олег Юрьевич	27
Эюбова Минара Мустафа Кзы	9
Итого	8695,79

14. Раскрытие перехода на новые ФСБУ 6/2020.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020, организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется перспективно (п.49. ФСБУ 6/2020)

Основные средства, которые имеют стоимость менее 100 000 руб. были списаны в малоценное оборудование и отражены по Дт 84 счета в сумме 2187 тыс.р

Была определена ликвидационная стоимость основных средств. В связи с пересмотром элементов амортизации, отражена корректировка накопленной амортизации по Кт 84 счета в сумме 1368 тыс.р.

15. По счету 009 имущество, переданное в залог в сумме 391348 тыс.руб.

Здание торгового комплекса с подземным паркингом на 213 машино-мест (поз. 1 по ГП)	ОАО "Сбербанк России" Кредитный договор №001400178 от 23.10.2014г	352 213 380,00
Земельный участок (земли населенных пунктов - под объекты торгового назначения) 8652 кв.м	ОАО "Сбербанк России" Кредитный договор №001400178 от 23.10.2014г	39 134 820,00

Директор А.И Чичко

М.П.