

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2023 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 31.12.2023г. - 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 31.12.2023г. составила 64 человек, (на 31.12.22г. 59 человек).

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом генерального директора №121 от 29.12.2022г.

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 2023 год.

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 отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н (в посл. редакции от 11 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 (код 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров (в соответствии с п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации») в 2023 году составила 132523 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 2023 году составили 84 тыс. руб.

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

Финансовый результат от продаж, полученный от основных видов деятельности в 2023 году составил 1132439 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 89632 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 (код 2340 Отчета о финансовых результатах)

Сумма прочих доходов в 2023 году составила, всего 16689 тыс. руб., в том числе:

Неиспользованный резерв по сомнительным долгам 16257 тыс. руб.

Пени по хозяйственным договорам 168 тыс. руб.

Неиспользованный резерв при оплате отпуска -178 тыс. руб.

Прочие внереализационные доходы – 86 тыс. руб.

3.7. Прочие расходы (код 2350 Отчета о финансовых результатах)

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 17499 тыс. руб., в том числе:

Резервы по сомнительным долгам – 16257 тыс.руб

Расходы на услуги банков – 286 тыс. руб.

Благотворительная помощь- 50 тыс. руб.

Госпошлина - 4 тыс. руб.

Больничные за счет работодателя- 89 тыс.руб

Прочие расходы – 813 тыс. руб.

3.8. Кредиты и займы (код 1410 Бухгалтерского баланса)

Обществом с 2014 году привлечен долгосрочный кредит на строительство торгового комплекса остаток на 31.12.2023г -165164 тыс. руб.

Обществом с 2014 году привлекались краткосрочные кредиты и беспроцентные займы физических лиц по состоянию на 31.12.2023г. -181031 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 31.12.2023г.- 1050 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 2023г. представлены в таблице.

ФИО / наименование аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признаётся	Дата наступления оснований, в силу которого лицо
---	--	--

	аффилированным лицом	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 2023 году в Обществе операции со связанными сторонами не производились.

5. Начисление и выплата дивидендов

В 2023 году дивиденды не выплачивались.

6. Бенефициарные владельцы:

Бенефициарными владельцами в 2023 году являются участники Общества Цацалова Анжелика Пантелеевна

7. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Вознаграждения основному управленческому персоналу общества осуществляются исключительно в рамках трудовых отношений и составляют 9499 тыс.руб. за год. Налогообложение указанных выплат и начисление взносов во внебюджетные фонды произведено в соответствии с действующим законодательством.

9. Непрерывность деятельности.

Предприятием в 2023 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 2023 г. и до момента подписания корректирующей годовой бухгалтерской отчетности отсутствуют.

11. Обесценение ОС в 2023 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 3957 тыс. руб.

13. По состоянию на 31 декабря 2023 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 19 527 тыс.руб..

По счету 008 отражаются, полученные обеспечительные платежи в сумме 8521,10 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2023 г.

Авилов Алексей Федорович	19,5
Адиян Юрий Тигранович	18
АКАДЕМИЯ ОБЩЕСТВЕННОГО ПИТАНИЯ ООО	125
Акционерное общество "Русская Телефонная Компания"	132
Алоева Фатима Асланбиевна	12,705
Алферов Игорь Владимирович	46,2
Андрющенко Нина Павловна	12,705
АО КБ ЮНИСТРИМ	72
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	12,705
Герасимова Инна Егоровна	25,41
Григорян Армен Мушегович	26,4
Гусейнова Гюльназ Насиб Кызы	10,5
Гусейнова Хадиджат Магомедовна	11,55
Душонков Евгений Сергеевич	52,8
Еременко Александра Ивановна	32,55
Ермолова Татьяна Ильинична	18
Ефименко Наталья Анатольевна	18
Жиленко Александр Сергеевич	19,8
ИП Дубина Анастасия Алексеевна	33,66
ИП Шевченко Надежда Егоровна	19,8
ИП Абелян Баграт Эрнестович	29,2
ИП Абраамян Бабкен Альбертович	36
ИП Аваков Артем Юрьевич	76,8
ИП Аванесян Камо Грачикович	9
ИП Адамчук Сергей Иванович	90
ИП Аджиев Науруз Валериевич	20,57
ИП Акопова Анна Валерьевна	20,57
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 Багирян Лиана Альбертовна	196,5
ИП Байрамуков Алексей Муратович	90,675
ИП Батманова Светлана Федоровна	20
ИП Белкин Юрий Павлович	111,24
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 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 Гладышев Игорь Николаевич	15,12
ИП Голтаев Владимир Алексеевич	13,3
ИП Гора Антон Алексеевич	220
ИП Гордина Марина Анатольевна	39,2
ИП Горлов Николай Александрович	330
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 Душина Анна Ивановна	62
ИП Дятлов Александр Викторович	50,44
ИП Еськова Ирина Николаевна	35,2
ИП Жалыбина Юлия Борисовна	114,6
ИП Журавлева Нелля Васильевна	48,6
ИП Зармухамбетов Рустам Абдурахманович	70,4
ИП Зиновьев Андрей Алексеевич	42,9
ИП Ильяшенко Виталий Николаевич	40,26
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
ИП Колтунова Ульяна Юрьевна	10
ИП Кондратьев Юрий Алексеевич	51,48
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 Кухарев Андрей Григорьевич	195
ИП Лапыгина Валентина Николаевна	48,6
ИП Лемешко Наталья Петровна	19
ИП Литашов Владислав Вячеславович	54
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	16,27871
ИП Михайлова Ирина Николаевна	33,66
ИП Мкртчян Гоар Гагиковна	55,8
ИП Морозова Валентина Анатольевна	48
ИП Новохацкая Оксана Ивановна	10,5
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 Рябинина Ольга Сергеевна	19,448
ИП Селютина Лариса Анатольевна	44
ИП Скворцова Тамара Анатольевна	24
ИП Скорыдченко Сергей Иванович	66,24
ИП Собиров Диловар Мухторович	52,8
ИП Сорокалетова Анна Васильевна	17,1
ИП Тарасюк Виктория Викторовна	26,6
ИП Удовитченко Александр Александрович	2,09678
ИП Умняков Игорь Николаевич	57,6
ИП Федорова Акси́нья Анатольевна	42,56
ИП Фетисов Олег Алексеевич	56,32
ИП Халифаев Аби́льфат Фархад-Оглы	46,5
ИП Хапаева Лариса Умаровна	23,4
ИП Харченко Инна Викторовна	102,6
ИП Хачиров Андро Отаривич	19,8
ИП Хегай Олеся Леонидовна	18
ИП Цай Ольга Валентиновна	21,78
ИП Цветкова Ирина Геннадиевна	33,66
ИП Шаройко Мария Васильевна	18,81

ИП Шатохина Любовь Викторовна	14,63
ИП Шевченко Татьяна Александровна	38,148
ИП Ширяева Валентина Николаевна	65,96
ИП Шляпцева Наталья Анатольевна	34,77
ИП Шутко Светлана Алексеевна	15
ИП Югай Татьяна Григорьевна	25
ИП Якименко Светлана Александровна	33,3
ИП Яковлев Олег Евгеньевич	64
Караалиев Магомедхабибула Амарович	19,8
Коновалов Алексей Николаевич	21,78
Лихачева Ирина Николаевна	31,5
Мальцева Екатерина Анатольевна	21,78
Мальцева Ольга Ивановна	18
Матюшенко Григорий Владимирович	54,12
Минина Валентина Анатольевна	18
Нагапетян Рена Шмавоновна	31,5
Новохацкий Николай Петрович	99,495
Омаров Османгаджи Алиомарович	18
ООО "ВИТЭД"	64
ООО "КДВ Розница"	29,92
ООО "СФИНКС"	16,5
ООО "ХЛЕБ ХМЕЛЬНИЦКОГО"	36
ООО "ХЭЛПЕР"	18
ООО ЕВРОЗОО	164
ООО ИПАТОВОМОЛПРОДУКТ	64
ООО САПФИРИУС	218,4
Папикян Карине Вардановна	11,55
РАЗДОЛЬЕ ООО	42,9
Садоян Басе Махмудовна	12,705
Сафарова Севил Ибрафил Кызы	11,55
СОВКОМБАНК ПАО	148,5
СОЦИАЛЬНАЯ АПТЕКА СТАВРОПОЛЬ ООО	120,75
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	8521,10

14. 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