

ООО «ЕРТ-Групп»  
Юр. адрес: 620017, г. Екатеринбург,  
Пр.Космонавтов,46А оф.1,  
Почт. адрес: 620017, г. Екатеринбург,  
пр. Космонавтов, 46А оф.1  
Тел: (343) 385-00-34  
Факс: (343) 385-00-35  
E-mail: ert@ert-group.ru  
ИНН 6673130558 / КПП 667301001  
ОКПО 78581742



## Пояснительная записка к годовому балансу ООО «ЕРТ-Групп» за 2021 год

### 1. Общая информация:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЕРТ-Групп»  
Юридический адрес: 620135, г. Екатеринбург, пр. Космонавтов дом 46А офис 1  
Дата государственной регистрации: 11 августа 2005 года, основной государственный регистрационный номер 1056604870871.

С января 2021 зарегистрировано обособленное подразделение, расположенное по адресу: 620192, Свердловская область, г. Невьянск, ул. Степана Разина, 104.

Созданное обособленное подразделение не является филиалом, представительством, не имеет самостоятельного баланса, не имеет расчетного или иного счета в банках.

Среднесписочная численность за 2021 год составила 32 человек, в том числе обособленное подразделение 22 человека.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля крупногабаритными шинами, камерами, резиноканевой транспортной ленты для специализированной техники металлургической, горнодобывающей и дорожно-строительной промышленности.

Основным видом деятельности обособленного подразделения является производство вентиляционного шахтного оборудования для горнодобывающей промышленности.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчётном и последующих периодах.

Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства согласно Федеральному Закону № 88-ФЗ от 14.06.96 г.

В соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций с «01» сентября 2005 года и по настоящее время в Обществе несет Директор Ракитин Василий Алексеевич (приказ о назначении № 1 от 01 сентября 2005 года). Ответственное лицо за организацию бухгалтерского и налогового учета, подготовку бухгалтерской и налоговой отчетности несет Главный бухгалтер Мухина Елена Николаевна (приказ № 1 от 12.01.2009 года).

Общество не подлежит обязательному аудиту, так как согласно ФЗ от 30.12.2020 № 498-ФЗ «О внесении в ФЗ «Об аудиторской деятельности», не попадает под критерии, установленные статьей 7 Федерального закона от 07.08.2001г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 составляет 1 020 тыс. рублей.

## **2. Финансово-хозяйственная деятельность**

Основными направлениями деятельности ООО «ЕРТ-Групп» являются поставки крупногабаритных шин (КГШ) импортного производства.

ООО «ЕРТ-Групп» является дистрибьютором компаний Bridgestone (Япония), дилером компаний Techking (Китай), Stomil и Wolbrom (Польша).

Компания в основном работает с конечными потребителями продукции, которыми являются крупные горно-обогачительные предприятия и холдинги; шахты; морские и речные порты.

Рынок поставок - Россия и страны СНГ (Казахстан), в связи с чем заключены договора хранения и складского обслуживания в двух городах России:

г. Березовский (Свердловская область) – основной склад,

на базе таможенного поста Владивостокской таможни действует склад временного хранения контейнеров, ввозимых через порт г. Владивосток.

Источниками финансирования в 2021 году являлись:

- собственные оборотные средства;
- предоплата 100% или частичная от покупателей;
- кредиты банков;
- заемные средства Учредителя.

### **Выручка (доходы) от реализации**

Выручка от продажи товаров признается по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Доходы от реализации в 2021 году составили 697 403 тыс. рублей (без НДС), в т.ч.:

- доходы от оптовых поставок КГШ – 661 374 тыс. рублей;
- доходы от производственной деятельности – 36 029 тыс. рублей.

### **Расходы, связанные с реализацией**

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Себестоимость продаж в 2021 году составила 614 076 тыс. рублей (без НДС) в т.ч.:

- себестоимость продаж – 576 292 тыс. рублей;
- производственная себестоимость - 37 784 тыс. рублей

Коммерческие расходы составили 62 989 тыс. рублей (без НДС),

Управленческие расходы составили 11 529 тыс. рублей (без НДС).

### **Финансовый результат, полученный от основной деятельности**

Финансовым результатом от основной деятельности в 2021 году стала прибыль в размере 8 809 тысяч рублей.

### **Прочие доходы и расходы**

**Состав прочих доходов (есть временные разницы):**

	Основные показатели	БУ, тыс. руб.	НУ, тыс. руб.	Отклонения, тыс. руб.	
				ПР	ВР
1	Реализация основных средств и прочего имущества	728,0	728,00		
2	Положительные курсовые разницы при переоценке обязательств в валюте	957,1	957,1		
3	Доходы, связанные с покупкой и продажей валюты, отклонения курса продажи (покупки) валюты от официального курса	9 427,2	9 427,2		
4	Восстановленный неиспользованный резерв по отпускам	4 205,5	4 810,3		-)604,8
5	Прочие доходы (возмещение судебных расходов, возврат госпошлин, штрафы, пени, неустойки и пр.) минус прочие внереализационные доходы в корреспонденции со счетом 68.02	68,5 -)8,4	68,5		

**Состав прочих расходов (есть постоянные разницы):**

	Основные показатели	БУ, тыс. руб.	НУ, тыс. руб.	Отклонения, ПР, тыс.руб.
1	Проценты по кредитам и займам	5 067,1	5 067,1	
2	Отрицательные курсовые разницы при переоценке обязательств в валюте	567,7	567,7	
3	Расходы, связанные с покупкой и продажей валюты, отклонения курса продажи (покупки) валюты от официального курса	8 824,4	8 824,4	
4	Реализация основных средств и прочего имущества	590,6	590,6	
5	Прочие внереализационные расходы (списание дебиторской задолженности, невозможной к взысканию, уплаченные госпошлины, неустойки и пр.) минус прочие внереализ.расходы в корреспонденции со счетом 68.02	1 144,6 -)8,4	1 089,9	+)54,7
6	Услуги и комиссии банка	1 878,4	1 878,4	
7	Расходы, не принимаемые к налоговому учету	868,8		+)868,8
8	Восстановленный НДС со сч.68.02 и 19	30,7	30,7	

**Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском и налоговом учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Для налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации в 2021 году получена прибыль в размере 6 800 254 рублей, налог на прибыль уплаченный в бюджет:

$$6\ 800\ 254 \times 20\% = 1\ 360\ 051 \text{ (строка 2411 Ф № 2)}$$

Сумма прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 5 223 268 рублей.

Сумма постоянных налоговых активов (ПНА) составили в 2021 году 923 тыс. рублей.

**Алгоритм расчета ПНА:**

Постоянные разницы (сч.91.02)	Сумма, рублей
Списание НДС на расходы, не принятое к возмещению из бюджета	23 684,13
Восстановление НДС	8 426,19
Расходы по экономической деятельности, не принимаемые при расчете налогооблагаемой прибыли	891 447,58
<b>ИТОГО:</b>	<b>923 557,9</b>
*20%	
<b>Налог на прибыль с постоянных разниц</b>	<b>+) 184 711,58</b>

Итого строка 2300 Ф№2 5 223 268,26

Постоянные разницы 923 557,90

Итого: 6 146 826,16

Налог на прибыль (строка 2410 Ф № 2)  $6\ 146\ 826,16 \times 20\% = 1\ 229\ 365,23$

Сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) составила в 2021 году -)653 тыс. рублей.

Изменение отложенных обязательств	Сумма, рублей
Материалы (сч.10)	-)12 398,52
Оценочные обязательства и резервы (сч.96)	+)805 044,02
Незавершенное производство (сч.20)	-)33 611,35
Полуфабрикаты (сч.21)	-)125 723,32
Основные средства, амортизация (сч.01, сч. 02)	+)19 690,92
<b>ИТОГО:</b>	<b>+)653 001,75</b>
*20%	
<b>Налог на прибыль с временных разниц (строка 2412 Ф №2)</b>	<b>+) 130 600,35</b>

Таким образом, налогооблагаемая прибыль за 2021 год:  
5 223 тыс. рублей (бухгалтерская прибыль)  
+) 924 тыс. рублей (постоянные разницы)  
+) 653 тыс. рублей (временные разницы)  
Итого налоговая прибыль: 6 800 тыс. рублей  
Чистая прибыль в 2021 году составила 3 994 тыс. рублей.

## **Особые моменты хозяйственной деятельности в 2021 году**

### **Пояснения по прекращаемой деятельности**

В 2021 году на предприятии не было принято решение о прекращении деятельности как всего предприятия в целом, так и его какой-либо части, а также о реорганизации предприятия.

### **Расчеты со связанными сторонами**

Ракитин Василий Алексеевич, учредитель доля – 100%, расчеты в течение 2021 года не осуществлялись.

Доходы руководящему составу в 2021 году выплачивались в соответствии с Положением об оплате труда и окладам, согласно штатного расписания.

### **Информация о существенных фактах**

Раскрытие информации в виде сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

### **Условные факты хозяйственной деятельности**

Условные обязательства и условные активы в 2021 году не признавались в бухгалтерском учете.

### **Пояснения по совместной деятельности**

В 2021 году Общество не заключало договоров о совместной деятельности.

### **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 Организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

### **Особый порядок учета в составе доходов и расходов**

В 2021 году не создавался резерв по сомнительным долгам в части полученной по суду дебиторской задолженности.

В связи с прекращением производства по делу № А55-11558/2019 о несостоятельности (банкротстве) дебиторская задолженность ИП Усикова А.А. была признана безнадежной и списана в составе внереализационных расходов.

По итогам инвентаризации, неизрасходованные суммы резерва на отпуска, созданного в 2020 году, при составлении годового бухгалтерского баланса на конец отчетного года к были присоединены к финансовым результатам.

### **Распределение нормируемых расходов в 2021 году**

#### **1. Расходы на рекламу:**

Произведено расходов на рекламу 944 101 руб.

Выручка без НДС за 2021 год 697 403 238 руб.

Расчет норматива:  $697\,403\,238 \times 1\% = 6\,974\,032$  руб.

Расходы на рекламу принимаются в полном объеме

#### **2. Представительские расходы:**

Всего представительских расходов за 2021 год 495 263 руб.

ФОТ за 2021 год руб. 49 596 664 руб.

Расчет норматива:  $49\,596\,664 \times 4\% = 1\,983\,867$

Представительские расходы принимаются в полном объеме.

**Разница между налоговой базой  
по прибыли за 2020 год и налоговых баз по НДС за 1,2,3,4 кварталы 2021 года**

Расчет и расшифровка разниц приведен ниже:

Налоговый период 2021	Сумма выручки, отраженная в налоговых декларации, руб.		Комментарии к различиям, руб.
	Налоговая база НДС, руб.	Налог на прибыль (нарастающим итогом), руб.	
1 кв. (3 мес. для прибыли)	118 973 837 (разд.3) 2 230 000 (разд.4)		<b>713 394 257</b> (база прибыль) минус <b>698 808 968</b> (база НДС) равно <b>14 585 289</b> <b>в том числе:</b> <b>15 263 019</b> – внереализационные доходы плюс <b>32 500</b> – стоимость без НДС представительской и рекламной продукции стоимостью более 100 рублей, переданной неопределенному кругу лиц плюс <b>9 630</b> – новогодние подарки детям сотрудников плюс <b>860 000</b> - отгрузка товара на экспорт в декабре 2020, подтверждение нулевой ставки получено в 1 квартале 2021 минус <b>112 200</b> – оприходование отходов лома цветных металлов; минус <b>112 200</b> – выручка от реализации лома цветных металлов
2 кв. (6 мес. для прибыли)	156 373 136 (разд.3) 582 400 (разд.4)	698 131 238 (выручка) 15 263 019 (внереализационные доходы)	
3 кв. (9 мес. для прибыли)	205 781 392 (разд.3) 12 829 256 (разд.4)		
4 кв. (12 мес. для прибыли)	199 991 147 (разд.3) 2 047 800 (разд.4)		
<b>ИТОГО:</b>	<b>698 808 968</b>	<b>713 394 257</b>	

**3. Показатели деятельности предприятия**

**Основные экономические показатели:**

№ п/п	Наименование показателя	Способ расчета	2019 г.	2020 г.	2021 г.	Оптимальное значение
1	Коэффициент текущей ликвидности	Стр. 1200 ф. 1/ стр. 1500 ф.1	2,2	2,7	1,9	1,5 - 2
2	Коэффициент абсолютной ликвидности	Стр. (1240+1250) ф.1/ стр. 1500 ф.1	0,01	0,13	0,02	>0,15
3	Соотношение собственных и заемных средств	Стр.1300 ф.1/ стр. (1400+1500) ф.1	1,3	2,11	1,16	>0,7
4	Коэффициент автономии (финансовой независимости)	Стр. 1300ф.1/ стр. 1700 ф.1	0,57	0,68	0,54	>0,4
5	Коэффициент маневренности собственного капитала	Стр. (1300-1100) ф.1/ стр.1300 ф.1	0,92	0,8	0,77	0,5
6	Собственные оборотные средства, тыс. руб.	Стр. 1200- стр. 1500 ф.1	127 141	121 281	119 482	
7	Рентабельность продаж до налогообложения	Стр.2200 ф.2/ стр. 2110 ф.2	0,04	0,06	0,01	

**Социальные показатели**

№ п/п	Показатель	2019 г.	2020 г.	2021 г.	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	16	13	32	+ 19
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	45 113,3	39 656,8	49 596,7	+ 9 939,9
3	Сумма начисленных страховых взносов, тыс. руб.	8 377,7	7 025,9	7 437,4	+ 411,5

### Сведения о собственном капитале общества

№ п/п	Показатель	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021	Изменения
1	Сумма чистых активов, тыс. руб.	137 525	151 295	155 289	+3 994
2	Уставный капитал, тыс. руб.	1020	1020	1020	0
3	Резервный капитал, тыс. руб.	723	723	723	0

### Оценка стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгал- терского баланса	на 31.12. 2021	на 31.12. 2020	на 31.12. 2019
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	35 841	30 179	10 372
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	29
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	58 247	64 179	101 136
Налог на добавленную стоимость по приобретен- ным ценностям	1220	7	20	2 708
Дебиторская задолженность	1230	188 036	119 032	127 779
Финансовые вложения краткосрочные	1240	2 000	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 065	9 091	796
Прочие оборотные активы	1260	3 549	270	542
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>288 745</b>	<b>222 971</b>	<b>243 363</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	34	165	17
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	68 558	27 590	59 126
Кредиторская задолженность	1520	65 864	368 581	46 695
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	5 340	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>133 456</b>	<b>71 676</b>	<b>105 838</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>155 289</b>	<b>151 295</b>	<b>137 525</b>

Директор ООО «ЕРТ- Групп»

Главный бухгалтер



Финансовый директор  
Ракитина О.В.  
по доверенности  
66AA 5479944 от 05.04 2019 г

Мухина Е.Н.