

ООО «ЕРТ-Групп»
Юр. адрес: 620091, г. Екатеринбург,
Пр.Космонавтов,46А оф.1,
Почт. адрес: 620091, 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 2023 год

1. Информация об Организации :

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ЕРТ-Групп»
ИНН 6673130558, КПП 668601001, ОГРН 1056604870871

Юридический и почтовый адрес:

620091, г. Екатеринбург, пр. Космонавтов дом 46А офис 1

Дата государственной регистрации: 11 августа 2005 года

Директор Ракитин Василий Алексеевич (ИНН 662901346370)

Главный бухгалтер Мухина Елена Николаевна (ИНН 666002026320)

Среднегодовая численность Организации за 2023 год составила 43 человека

Размер Уставного капитала Организации 1 020 000 рублей

Организация имеет **Обособленное подразделение**, зарегистрированное по адресу:

620192, Свердловская область, г. Невьянск, ул. Степана Разина, 104.

КПП 668245001

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

Среднегодовая численность обособленного подразделения за 2023 год составила 30 человек.

Основной виды деятельности Организации:

- ОКВЭД 46.90 - оптовая торговля крупногабаритными шинами, камерами, резинотканевой транспортной лентой для специализированной техники металлургической, горнодобывающей и дорожно-строительной промышленности;

Основной вид деятельности обособленного подразделения:

- ОКВЭД 28.92 - производство вентиляционного шахтного оборудования для горнодобывающей промышленности

Деятельность осуществлялась Организацией на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Основным направлением оптовой торговой деятельности Организации являются поставки крупногабаритных шин (КГШ) импортного производства.

Организация является дилером TECHKING TIRES LIMITED (Китай), WEIHAI ZHONGWEI RUBBER (Китай), ZHONGCE RUBBER (TIANJIN) (Китай), работает с конечными потребителями продукции, которыми являются крупные горно-обогатительные предприятия и холдинги; шахты; морские и речные порты.

Основная деятельность **не подлежит лицензированию**.

Организация относится к **субъектам малого предпринимательства** согласно Федеральному Закону № 88-ФЗ от 14.06.96 г. Дата внесения сведений в реестр ЕРСМП 01.08.2016 года.

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

Аудиторскую проверку осуществляло общество с ограниченной ответственностью «Бизнес-Аудит» (ОГРН 1086672025835, юр. адрес: 620026, г. Екатеринбург, ул. Декабристов, 45-147) - член СРО аудиторов Ассоциации «Содружество» № 12006115525.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности общества, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, и действующими Положениями по бухгалтерскому учету, утверждаемыми Минфином России.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах Организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

2. Информация о финансовом положении Организации, сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы

Официальные данные за отчетный и предшествующий периоды, раскрывающие финансовое положение Организации:

- средняя ставка обслуживающих Организацию банков по кредитам:
ставка ЦБ РФ, увеличенная на 1,25 -1,5 пунктов;
- средняя заработная плата в организации
89 061 рубль;

Основные показатели деятельности Организации за 2023 год:

Доходы от реализации в 2023 году составили 1 797 479 тысяч рублей (без НДС), в том числе:

- доходы от оптовых поставок КГШ – 1 764 310 тысяч рублей;

- доходы от производственной деятельности – 33 169 тысяч рублей.

Прочие доходы составили 49 181 642 рубля, в том числе

- 1 036 950 рублей - проценты к получению по депозитным вкладам;

- 39 072 700 рублей - положительные курсовые разницы;

- 9 071 992- прочие доходы

Затраты на производство и реализацию продукции всего составили -1 417 754 тысячи рублей, в том числе:

- себестоимость продаж 1 372 602 тысяч рублей;

- производственная себестоимость 45 152 тысяч рублей;

Коммерческие расходы составили -191 846 тысяч рублей

Управленческие расходы составили -23 685 тысяч рублей

3. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Правила бухгалтерского учета достоверно отражают имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации.

4. Сведения об отчетности

4.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности предприятия. Основания для прекращения деятельности общества отсутствуют.

В отчетном периоде не принимались существенные изменения содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним.

4.2. Расшифровка отдельных показателей отчетности Организации.

Об основных средствах раскрыта следующая информация (п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России 17.09.2020 N 204н):

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023	67 701 771	(16 151 469)	56 630 080	-	-	(16 989 256)	124 331 851	(33 140 725)
	за 2022	37 344 257	(7 321 870)	31 386 881	(1 029 367)	1 029 367	(9 858 966)	67 701 771	(16 151 469)
в том числе: Сооружения	за 2023	30 832 812	(4 507 369)	34 130 608	-	-	(4 302 379)	64 963 420	(8 809 748)
	за 2022	13 503 447	(2 191 234)	17 329 365	-	-	(2 316 135)	30 832 812	(4 507 369)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023	35 161 729	(11 121 448)	12 587 818	-	-	(9 470 045)	47 749 546	(20 591 493)
	за 2022	22 186 993	(4 418 226)	13 448 740	(474 004)	474 004	(7 177 226)	35 161 729	(11 121 448)
Производственный и хозяйственный инвентарь		409 632	(152 344)	2 994 758	-	-	(303 885)	3 404 390	(456 229)
	за 2022	708 130	(556 033)	256 866	(555 363)	555 364	(151 674)	409 632	(152 344)

Здания	за 2023	-	-	5 788 800	-	-	(2 631 273)	5 788 800	(2 631 273)
	за 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	за 2023	967 933	(155 031)	846 054	-	-	(175 514)	1 813 987	(330 545)
	за 2022	648 933	(48 245)	319 000	-	-	(106 786)	967 933	(155 031)
Офисное оборудование	за 2023	329 665	(215 277)	-	-	-	(106 160)	329 665	(321 437)
	за 2022	296 755	(108 132)	32 910	-	-	(107 146)	329 665	(215 277)
Земельные участки	за 2023	-	-	282 042	-	-	-	282 042	-
	за 2022	-	-	-	-	-	-	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	53 478 723	53 122 588
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5 487 525	-

О нематериальных активах раскрыта следующая информация (п. 40 Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденного Приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. N 153н):

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 2023г.	305 383	(633)	284 933	(55 902)	590 317	(56 535)
	за 2022г.	-	-	305 383	(633)	305 383	(633)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак	за 2023г.	305 383	(633)	284 933	(55 902)	590 317	(56 535)
	за 2022г.	-	-	305 383	(633)	305 383	(633)

О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация (п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н):

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменение за период		На конец периода	
		себе-стоимость	балансовая стоимость		выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2023г.	144 924 478	144 924 478	1 968 942 539	(1 754 099 636)	X	359 767 381	359 767 381
	за 2022г.	58 247 420	58 247 420	1 302 792 335	(1 216 115 277)	X	144 924 478	144 924 478
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	6 281 043	6 281 043	50 917 658	(49 820 088)	1 354 702	7 378 614	7 378 614
	за 2022г.	5 244 188	5 244 188	41 284 377	(40 247 521)	29 776 933	6 281 043	6 281 043
Готовая продукция	за 2023г.	8 284 878	8 284 878	75 388 597	(67 038 289)	20 792 764	16 635 186	16 635 186

	за 2022г.	-	-	42 765 830	(34 480 952)	10 797 271	8 284 878	8 284 878
Товары для перепродажи	за 2023г.	120 196 429	120 196 429	1 574 585 438	(1 369 855 888)	625 209 175	324 925 980	324 925 980
	за 2022г.	49 247 194	49 247 194	1 041 878 630	(970 929 395)	168 073 516	120 196 429	120 196 429
Затраты в не- завершенном производстве	за 2023г.	7 514 527	7 514 527	69 874 542	(75 539 237)	-	1 849 832	1 849 832
	за 2022г.	3 083 091	3 083 091	67 941 082	(63 509 647)	-	7 514 527	7 514 527
Прочие запасы и затраты	за 2023г.	2 647 600	2 647 600	198 176 304	(191 846 135)	-	8 977 770	8 977 770
	за 2022г.	672 947	672 947	108 922 416	(106 947 763)	-	2 647 600	2 647 600

О финансовых вложениях раскрыта следующая информация (п. 42 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. N 126н).

Данные о движении по депозитным счетам, рублей

Наименование показателя	Код строки бухгал- терского баланса	Остаток на 01.01.2023 г	Поступило в тече- ние 2023 г	Выбыло в течение 2023 г	Остаток на 31.12.2023г
Краткосрочные депозиты в обслуживающих банках	1240	-	1 929 019 998,00	1 927 419 998,00	1 600 000,00

5. События после отчетной даты

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утвержденное Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н, 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.

6. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

Ракитин Василий Алексеевич владеет 100% долей в Уставном капитале Организации и одновременно является директором Организации.

Расчеты со связанными сторонами в течение 2023 года не осуществлялись, дивиденды не выплачивались.

Заработная плата руководителю в 2023 году выплачивались в соответствии с Положением об оплате труда и окладам, согласно штатного расписания.

7. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. N 167н в 2023 году создавался резерв по сомнительным долгам в части полученной по суду дебиторской задолженности.

Согласно требования Ростехнадзора создан резерв для ликвидации чрезвычайных ситуаций на ОПО (опасных производственных объектах).

Оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков и их списанию по состоянию на 31 декабря отчетного года не производились.

**8. Учет активов и обязательств,
стоимость которых выражена в иностранной валюте.**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты как прочие доходы или прочие расходы.

Согласно поправкам, внесенным ФЗ № 67-ФЗ от 26.03.2022 в НК РФ, в 2023 году положительные и отрицательные курсовые разницы по обязательствам в валюте включены в налоговую базу по налогу на прибыль только на дату погашения обязательства.

Курс ЦБ РФ на 31.12.2023 года составил:

Доллар США – 89,6883 рубля;

Китайский юань – 12,5762 рубля.

9. Информация об основных положениях учетной политики

Учетная политика Организации утверждена Приказом директора ООО «ЕРТ-Групп» N 204 от 30 декабря 2022 г.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.

Переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами за отчетный период.

10. Влияние санкций на деятельность организации

Сообщаем, что ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов недружественными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не оказали негативного влияния на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем.

В течение 2023 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации не оказала существенного влияния изменение геополитической обстановки. Общество подтверждает, что выявленные в отчетном периоде события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год.

Директор

Ракитин В.А.

Главный бухгалтер

Мухина Е.Н.

