

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 2024 год

1. Общая информация:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЕРТ-Групп»
Юридический адрес: 620091, 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 2024 год составила 46 человека, в том числе обособленное подразделение 30 человек.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля крупногабаритными шинами, камерами, резинотканевой транспортной ленты для специализированной техники металлургической, горнодобывающей и дорожно-строительной промышленности (код ОКВЭД 46.90)

Основным видом деятельности обособленного подразделения является производство вентиляционного шахтного оборудования для горнодобывающей промышленности (код ОКВЭД 28.92). Также на территории обособленного подразделения находится основной склад для хранения товара.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 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. Дата внесения сведений в реестр ЕРСМП 01.08.2016 года.

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 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.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2024 составляет 1 020 тыс. рублей.

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.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета

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

Сведения об учетной политике

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ЕРТ-Групп», утвержденная приказом Общества № 437 от 30 декабря 2023 года, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика по бухгалтерскому учету разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Учетная политика организации составляет совокупность способов ведения бухгалтерского учета. Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуется руководителем организации.

Бухгалтерский учет в Организации ведется в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Инвентаризация имущества и обязательств

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с учетной политикой и на основании приказа руководителя в Организации производится инвентаризация имущества и финансовых обязательств в следующие сроки:

- по основным средствам: не реже одного раза в три года;
- по товарно-материальным ценностям два раза в год;
- по расходам будущих периодов - ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- по денежным средствам на счетах в учреждениях банков - ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- по финансовым вложениям - ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- по расчетам с дебиторами и кредиторами – 1 раз в квартал, 30 марта, 30 июня, 30 сентября, 30 декабря отчетного года;
- по налогам и сборам – 1 раз в квартал;
- на момент установления фактов хищения, порчи, стихийных бедствий;
- при смене материально-ответственных лиц.

Нематериальные активы

В соответствии с учетной политикой Организации учет НМА осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Переход на ФСБУ 14/2022 осуществлялся в 2024 году перспективно (без корректировок учета за периоды до 2024 года), заключительными записями на конец года.

В составе нематериальных активов отражены Товарные знаки со сроком действия прав более 12 месяцев.

Объекты НМА принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью нематериальных активов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация НМА начисляется линейным способом.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Наличие и движение нематериальных активов

	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Изменения за период		На начало периода			На конец периода		
			СПИ, мес.	Ликвидационная стоимость	Способ начисления амортизации	СПИ, мес.	Ликвидационная стоимость	СПИ, мес.	Остаток СПИ, мес.	Ликвидационная стоимость
Действующие										
	MINERING	БП-000002	30.12.2022			Линейный способ	117		117	93
	НЗГМ	БП-000003	01.10.2022			Линейный способ	110		110	84
	UTS	БП-000001	13.02.2023			Линейный способ	117		117	95
Итого										

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы Организация в 2024 году не проводила.

Основные средства

В составе основных средств отражено оборудование и специализированный инструмент, оргтехника, объекты капитального строительства со сроком службы более 12 месяцев, используемые при производстве продукции, во вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «ЕРТ-Групп» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

- по основным средствам первой амортизационной группы – 13 месяцев;
- по основным средствам второй амортизационной группы – 25 месяцев;
- по основным средствам третьей амортизационной группы – 37 месяцев;
- по основным средствам четвертой амортизационной группы – 61 месяц;
- по основным средствам пятой амортизационной группы – 85 месяцев;
- по основным средствам шестой амортизационной группы – 121 месяц;
- по основным средствам седьмой амортизационной группы – 181 месяц;
- по основным средствам восьмой амортизационной группы – 241 месяц;
- по основным средствам девятой амортизационной группы – 301 месяц;
- по основным средствам десятой амортизационной группы (кроме зданий) – 480 месяцев.

В организации в 2024 году согласно условиям кредитных договоров с ПАО СКБ Приморья «Примсоцбанк» передано в залог следующие объекты основных средств и капитального строительства:

Согласно КД № 1-0162-23-0014 от 21.06.2023:

- Нежилое здание, пристрой к зданию склада, назначение: нежилое. Площадь: общая 11,5 кв.м. Литер: 1а. Этажность: 1. Адрес: Свердловская область, р-н. Артемовский, г. Артемовский, ул. Куйбышева, д. 8. Кадастровый номер: № 66:02:1702023:773;

- Нежилое здание, здание столярной мастерской, назначение: нежилое. Площадь: общая 191,5 кв.м. Литер: 5. Этажность: 1. Адрес: Свердловская область, р-н. Артемовский, г. Артемовский, ул. Куйбышева, д. 8. Кадастровый номер: № 66:02:1702023:797;

- Назначение - производственное, База Артемовского РСЦ Пожарный водоем, Этажность - 0, в том числе подземных 1, объем – 20 куб.м. Адрес: Свердловская область, р-н. Артемовский, г. Артемовский, ул. Куйбышева, д. 8. Кадастровый номер: № 66:02:1702023:800;
- Нежилое здание, Здание сушилки пиломатериалов, назначение: нежилое. Площадь: общая 96,4 кв.м. Литер: 4. Этажность: 1. Адрес: Свердловская область, р-н. Артемовский, г. Артемовский, ул. Куйбышева, д. 8. Кадастровый номер: № 66:02:1702023:796.;
- Нежилое здание, Здание конторы с гаражом и лесопилкой, назначение: нежилое. Площадь: общая 735,4 кв.м. Литер: 3,3А, 3Б. Этажность: 2. Адрес: Свердловская область, р-н. Артемовский, г. Артемовский, ул. Куйбышева, д. 8. Кадастровый номер: № 66:02:1702023:938.
- Нежилое здание, База Артемовского РСЦ Здание теплой стоянки машин и механизмов, пл. 532,8 кв.м., Количество этажей, в том числе подземных этажей: -1. Кадастровый номер: № 66:02:1702023:775.
- Здание склада, назначение: нежилое. Площадь: общая 109,7 кв.м. Литер: 1. Этажность: 1. Адрес: Свердловская область, р-н. Артемовский, г. Артемовский, ул. Куйбышева, д. 8. Кадастровый номер: № 66:02:1702023:434
- Водопровод для пожаротушения, назначение-производственное, протяженность – 153 м., этажей -1, в том числе подземных 1, Адрес: Свердловская область, р-н. Артемовский, г. Артемовский, ул. Куйбышева, д. 8. Кадастровый номер: № 66:02:1702023:765
- Назначение – Производственное, Сооружение - ограждение территории базы Артемовского РСЦ, протяженность – 406 м. Адрес: Свердловская область, р-н. Артемовский, г. Артемовский, ул. Куйбышева, д. 8. Кадастровый номер: № 66:02:1702023:947
- Пристрой к зданию склада, назначение: нежилое. Площадь: общая 43,9 кв.м. Литер: 16. Этажность: 1. Адрес: Свердловская область, р-н. Артемовский, г. Артемовский, База Артемовского РСЦ Пристрой к зданию склада, ул. Куйбышева, д. 8. Кадастровый номер: № 66:02:1702023:774.
- Земельный участок. Площадь: 11 529 +/- 38 кв.м.
Категория земель: Земли населённых пунктов.
Виды разрешенного использования: для эксплуатации существующей производственной базы. Кадастровый номер: 66:02:1702023:9 Адрес: обл. Свердловская, г. Артемовский, ул. Куйбышева, дом 8

Согласно КД № 1-0162-24-0025 от 11.09.2024:

- помещение, назначение –нежилое, наименование- офис 907, пл. 219,6 кв.м., этаж №9. Адрес: Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Старых Большевиков, д.3д. Кадастровый номер: 66:41:0108126:5402;
- Машино-место, номер, тип этажа на котором расположено помещение – подземный этаж № отм. -7,500, пл. -24,3 кв.м. Адрес: Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Старых Большевиков, д.3д, машино-место 50. Кадастровый номер: 66:41:0108126:5278;
- Машино-место, номер, тип этажа на котором расположено помещение – подземный этаж № отм. -7,500, пл. -17,2 кв.м. Адрес: Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Старых Большевиков, д.3д, машино-место 51. Кадастровый номер: 66:41:0108126:5279;
- Машино-место, номер, тип этажа на котором расположено помещение – подземный этаж № отм. -7,500, пл. -19,2 кв.м. Адрес: Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Старых Большевиков, д.3д, машино-место 52. Кадастровый номер: 66:41:0108126:5280.

В связи с отсутствием в течение года необходимости использования имущества в административных целях, а также для рационального использования и получения экономической выгоды, в октябре 2024 офис 312 в БЦ Эльбрус по адресу г. Екатеринбург, ул. Старых Большевиков 3д (кадастровый номер 66:41:0108126:5349) был признан объектом инвестиционной недвижимости. Произведена переоценка данного имущества до кадастровой стоимости, организован поиск потенциальных арендаторов для получения дохода на базе долгосрочной аренды

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Наличие и движение основных средств

Статус учета	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Изменения за период		На начало периода			На конец периода		
			СПИ мес	Ликвидационная стоимость	Способ начисления амортизации	СПИ мес	Ликвидационная стоимость	СПИ мес	Остаток СПИ, мес	Ликвидационная стоимость
Действующие										
Цех покраски в слесарной мастерской	БП-000105	23.12.2022	-	-	Линейный способ	61	0	61	37	0
Автопогрузчик SOCOMA FD3.0T	БП-000136	09.08.2023	-	-	Линейный способ	61	0	61	45	0
Анализатор шума и вибрации АССИСТЕНТ	БП-000137	22.08.2023	-	-	Линейный способ	37	0	37	21	0
Аппарат сварочный инверторный MC-501MX PULSE № 2	БП-000115	20.01.2023	-	-	Линейный способ	25	0	25	2	0
Аппарат сварочный инверторный MC-501MX PULSE №4	БП-000119	01.05.2023	-	-	Линейный способ	25	0	25	6	0
Бытовка БК-2 6000*2400*2450 на 6 человек	БП-000069	04.10.2021	-	-	Линейный способ	85	0	85	47	0
Вальцы гибочные ПВ-2000 (И-2222)	БП-000015	30.12.2020	-	-	Линейный способ	85	0	85	37	0
Вальцы электрические трехвалковые ВЭТ-1500	БП-000068	30.10.2021	-	-	Линейный способ	85	0	85	47	0
Вилочный погрузчик Балканар ДВ1792	БП-000018	31.10.2020	-	-	Линейный способ	61	0	61	11	0
Вилочный погрузчик Балканар ДВ 1792	БП-000133	01.08.2023	-	-	Линейный способ	61	0	61	45	0
Ворота распашные, центральный въезд	БП-000060	30.03.2021	-	-	Линейный способ	120	0	120	75	0
Долбежный станок по металлу ГД320	БП-000082	25.04.2022	-	-	Линейный способ	25	0	25		0
Здание 532,8 м2 (производственный цех)	БП-000147	29.12.2023	-	-	Линейный способ	181	0	181	169	0
Здание 735,4 м2 (производственный цех со служебными помещениями)	БП-000146	29.12.2023	-	-	Линейный способ	181	0	181	169	0
Индивидуальный выставочный комплекс (разборный павильон)	БП-000001	31.05.2017	-	-	Линейный способ	85	0	85		0
Индукционный нагреватель H125 Turbo	БП-000052	30.01.2021	-	-	Линейный способ	37	0	37		0
Информационная вывеска НЗГМ	БП-000106	10.02.2023	-	-	Линейный способ	61	0	61	39	0
Каптерка мастера в производственном цехе	БП-000076	01.11.2021	-	-	Линейный способ	121	0	121	84	0
Компьютер (бухгалтер-экономист) № 5	БП-000084	01.06.2022	-	-	Линейный способ	24	0	24		0
Компьютер HP (инженер-конструктор) № 4	БП-000079	28.02.2022	-	-	Линейный способ	25	0	25		0
Компьютер HP Pavilion TG01-1015,	БП-000065	15.06.2021	-	-	Линейный способ	37	0	37		0
Конструкция на крыше здания производственного цеха	БП-000073	01.11.2021	-	-	Линейный способ	72	0	72	35	0
Кран мостовой электрический опорный однобалочный КЭО-5-А3-22,850-6-У3	БП-000088	01.05.2022	-	-	Линейный способ	61	0	61	30	0
Кран МЭОО 3,2-5,04-3	БП-000135	10.08.2023	-	-	Линейный способ	181	0	181	165	0
Кран опорный мостовой г/п 5 тн с радиоуправлением и троллерным токоподводом	БП-000041	30.12.2020	-	-	Линейный способ	72	0	72	24	0
Кран стационарный консольный ручной г/п 0,5 т, вылет консоли 5 м	БП-000042	30.12.2020	-	-	Линейный способ	72	0	72	24	0
Кран стационарный консольный ручной г/п 1,0 т, вылет консоли 6 м	БП-000043	30.12.2020	-	-	Линейный способ	72	0	72	24	0
Крановый путь	БП-000044	30.12.2020	-	-	Линейный способ	84	0	84	36	0
Листогиб четырехвалковый гидравлический СУ4R-NHS 230-20/13с боковыми поддерживающими упора-	БП-000087	10.06.2022	-	-	Линейный способ	60	0	60	30	0

ми(1001316										
Модульный блок жилой на 2 человека 4000x2400x2450	БП-000099	28.10.2022	-	Линейный способ	61	0	61	35	0	
Моноблок (компьютерное рабочее место) № 1	БП-000032	14.12.2020	-	Линейный способ	36	0	36		0	
Моноблок (компьютерное рабочее место) № 2	БП-000033	14.12.2020	-	Линейный способ	36	0	36		0	
Моноблок НР 23.8, белый	БП-000064	14.06.2021	-	Линейный способ	37	0	37		0	
Опора балансировочная	БП-000095	15.07.2022	-	Линейный способ	30	0	30	1	0	
Опорная стенка к зданию производственного цеха	БП-000074	01.11.2021	-	Линейный способ	96	0	96	59	0	
Оправка для статической балансировки d 140	БП-000127	26.06.2023	-	Линейный способ	121	0	121	103	0	
Оправка статической балансировки d=80 ВМЭ-12.02.00.00	БП-000131	26.06.2023	-	Линейный способ	121	0	121	103	0	
Оснастка для ВМЭ-12	БП-000128	26.06.2023	-	Линейный способ	121	0	121	103	0	
Отмостка железобетонного периметра здания цеха	БП-000075	01.11.2021	-	Линейный способ	121	0	121	84	0	
Офис 312 в БЦ "Эльбрус" 80,4 м2	БП-000139	08.07.2023	-	Линейный способ	11	0	11		0	
Патрон токарный 3-х кул. 3-250.35.234В ф250 БелТА-ПАЗ	БП-000096	28.10.2022	-	Линейный способ	25	0	25		0	
Патрон токарный 3-х кул. 3-400.45.34В ф400 БелТАПАЗ	БП-000097	28.10.2022	-	Линейный способ	25	0	25		0	
Передвижная погрузочная эстакада "Стандарт" 12м МР-В	БП-000134	09.08.2023	-	Линейный способ	25	0	25	9	0	
Плита монтажная чугунная 6000*4500*250	БП-000026	03.11.2020	-	Линейный способ	85	0	85	36	0	
Плита монтажная чугунная 6000*4500*250 №2	БП-000053	28.02.2021	-	Линейный способ	85	0	85	39	0	
Площадка обслуживания ГПМ (металлоконструкция) №1	БП-000045	30.12.2020	-	Линейный способ	70	0	70	22	0	
Пресс гидравлический мод. П6330-02	БП-000080	07.03.2022	-	Линейный способ	36	0	36	3	0	
Пресс гидравлический одно-стоечный Б/У	БП-000081	22.02.2022	-	Линейный способ	36	0	36	2	0	
Прибор для балансировки и центровки механизмов ЦБ-3	БП-000090	30.08.2022	--	Линейный способ	25	0	25		0	
Приспособление для сборки рабочего колеса	БП-000129	26.06.2023	-	Линейный способ	121	0	121	103	0	
Приспособление для сборки рабочего колеса 7800-0275	БП-000094	15.07.2022	-	Линейный способ	25	0	25		0	
Производственный цех (неотделимые улучшения)	БП-000051	30.12.2020	-	Линейный способ	84	0	84	36	0	
Проходная и пункт охраны базы (КПП)	БП-000085	01.06.2022	-	Линейный способ	60	0	60	30	0	
Сварочный позиционер НВJ-30	БП-000063	31.05.2021	-	Линейный способ	35	0	35		0	
Система видеонаблюдения (территория складов ГП)	БП-000140	29.11.2023	-	Линейный способ	61	0	61	48	0	
Система видеонаблюдения в производственном цехе	БП-000054	29.01.2021	-	Линейный способ	61	0	61	14	0	
Система видеонаблюдения производственной базы г. Артемовский	БП-000141	31.10.2023	-	Линейный способ	61	0	61	47	0	
Система воздушного и напольного отопления в производственном цехе г. Невьянск	БП-000050	30.12.2020	-	Линейный способ	65	0	65	17	0	
Система газопотребления нежилых зданий ПСК г. Артемовский	БП-000143	30.11.2023	-	Линейный способ	121	0	121	108	0	
Система газопотребления нежилых зданий ПСК г. Невьянск	БП-000100	28.10.2022	-	Линейный способ	121	0	121	95	0	
Система контроля и управления доступом	БП-000132	11.07.2023	-	Линейный способ	61	0	61	44	0	

Склад металлоконструкций (слесарная мастерская)	БП-000086	01.07.2022	-	Линейный способ	120	0	120	91	0	
Складской комплексе открытого хранения шин	БП-000145	31.10.2023	-	Линейный способ	181	0	181	167	0	
Станок вертикально-фрезерный 6M13	БП-000030	30.12.2020	-	Линейный способ	61	0	61	13	0	
Станок горизонтально-расточной 2А620-1	БП-000058	30.03.2021	-	Линейный способ	37	0	37		0	
Станок горизонтально-фрезерный ГФ2522	БП-000031	30.12.2020	-	Линейный способ	61	0	61	13	0	
Станок карусельный КС-649	БП-000017	30.12.2020	-	Линейный способ	61	0	61	13	0	
Станок консольно-фрезерный ОРША Ф32У-1	БП-000062	31.05.2021	-	Линейный способ	61	0	61	18	0	
Станок ленточно-пильный	БП-000039	30.12.2020	-	Линейный способ	61	0	61	13	0	
Станок ленточнопильный МЕВА260DG	БП-000083	05.04.2022	-	Линейный способ	25	0	25		0	
Станок радиально-сверильный М55	БП-000016	30.12.2020	-	Линейный способ	61	0	61	13	0	
Станок СИБИРЬ 2000x6000 с водоналивным столом (комплект)	БП-000040	30.12.2020	-	Линейный способ	61	0	61	13	0	
Станок токарно-винторезный 165	БП-000037	30.12.2020	-	Линейный способ	61	0	61	13	0	
Станок токарно-винторезный 16К20М	БП-000011	30.12.2020	-	Линейный способ	61	0	61	13	0	
Станок токарно-винторезный 1К62Д	БП-000010	30.12.2020	-	Линейный способ	61	0	61	13	0	
Станок токарно-винторезный 1М63Н рмц 2800 (1997 год вып)	БП-000057	22.03.2021	-	Линейный способ	61	0	61	16	0	
Станок токарно-винторезный 1х62 РМЦ1500	БП-000012	30.12.2020	-	Линейный способ	61	0	61	13	0	
Станок токарно-карусельный 1512	БП-000101	28.10.2022	-	Линейный способ	61	0	61	35	0	
Станок токарный МК6141	БП-000014	30.12.2020	-	Линейный способ	61	0	61	13	0	
Стеллаж для хранения листового материала (СХЛМ - 10.25.30)	БП-000089	25.04.2022	-	Линейный способ	37	0	37	5	0	
Стенд для приемосдаточных испытаний ГПМ	БП-000103	30.11.2022	-	Линейный способ	85	0	85	60	0	
Стенд испытания рабочих колес вентилятора	БП-000144	28.11.2023	-	Линейный способ	85	0	85	72	0	
Узел механизированного резака с соединительной муфтой 1-3/4	БП-000091	12.09.2022	-	Линейный способ	18	0	18		0	
Ультразвуковой дефектоскоп А121 МАСТЕР с поверкой	БП-000072	01.12.2021	-	Линейный способ	61	0	61	25	0	
Фасад производственного цеха	БП-000104	23.12.2022	-	Линейный способ	85	0	85	61	0	
Частотный преобразователь ESO-760-47100G/1320P 110/132k ВТ,380В	БП-000098	04.11.2022	-	Линейный способ	25	0	25		0	
Штамп для гибки детали кок ВМЭ-8,4К(П) 02.04	БП-000130	26.06.2023	-	Линейный способ	121	0	121	103	0	
Принятые										
Водопровод для пожаротушения	БП-000162	29.04.2024	-	Линейный способ	121	0	121	113	0	
Здание склада (литер 1)109,7 м2	БП-000163	29.04.2024	-	Линейный способ	121	0	121	113	0	
Кондуктор рабочего колеса ВШО (Имитатор)	БП-000160	29.04.2024	-	Линейный способ	13	0	13	5	0	
Машинное место № 50 в БЦ Эльбрус	БП-000155	28.06.2024	-	Линейный способ	361	0	361	355	0	
Машинное место № 51 в БЦ Эльбрус	БП-000154	28.06.2024	-	Линейный способ	361	0	361	355	0	
Машинное место № 52 в БЦ Эльбрус	БП-000156	28.06.2024	-	Линейный способ	361	0	361	355	0	
Пожарный водоем	БП-000166	29.04.2024	-	Линейный способ	121	0	121	113	0	
Пресс-форма 26.5R25 MRNT(E-4/L-4)MINERING	БП-000172	14.11.2024	-	Линейный способ	25	0	25	24	0	

Пресс-форма 27.00R49 MR4A E-4 MINERING	БП-000177	14.11.2024	-	Линейный способ	25	0	25	24	0
Пресс-форма 29.5R25 MRNT(E-4/L-4) MINERING	БП-000174	14.11.2024	-	Линейный способ	25	0	25	24	0
Пресс-форма 29.5R29 MRNT(E-4/L-4) MINERING	БП-000175	14.11.2024	-	Линейный способ	25	0	25	24	0
Пресс-форма 33.00R51(MR4A E-4) MINERING № 1	БП-000173	14.11.2024	-	Линейный способ	25	0	25	24	0
Пресс-форма 33.00R51(MR4A E-4) MINERING № 2	БП-000178	14.11.2024	-	Линейный способ	25	0	25	24	0
Пресс-форма 35/65R33 MRDL+(L-5)MINERING	БП-000167	02.08.2024	-	Линейный способ	25	0	25	21	0
Пресс-форма 35/65R33 MRNT(E-4/L-4)MINERING	БП-000176	14.11.2024	-	Линейный способ	25	0	25	24	0
Пристрой к зданию склада (литер 1)43,9 м2	БП-000165	29.04.2024	-	Линейный способ	121	0	121	113	0
Пристрой к зданию склада (литер1)11,5 м2	БП-000164	29.04.2024	-	Линейный способ	121	0	121	113	0
Сборно-разборный модуль СРМ-2	БП-000158	08.06.2024	-	Линейный способ	25	0	25	19	0
Сервер под программное обеспечение 1С	БП-000168	27.09.2024	-	Линейный способ	40	0	40	37	0
Сооружение-ограждение территории базы Артемовского	БП-000169	01.07.2024	-	Линейный способ	361	0	361	356	0
Тентовый ангар 6500*6500*3600	БП-000159	08.06.2024	-	Линейный способ	25	0	25	19	0
Штамп в сборе ВШО-12,5.10.01.00ШВ СБ	БП-000170	01.10.2024	-	Линейный способ	25	0	25	23	0
Штамп в сборе ВШО-12,5.10.02.00ШН СБ	БП-000171	01.10.2024	-	Линейный способ	25	0	25	23	0
Снятые									
Станок плоско-шлифовальный ЗЛ722В	БП-000059	30.03.2021	-	Линейный способ	61	0	61		0
Итого									

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, числящиеся за балансом, составили на 31.12.2023 – 57 777,4 тыс. руб., на 31.12.2024 – 57 777,4 тыс. руб.

Объекты основных средств, предоставленные в 2024 году по договору аренды во временное пользование:

- Здание 735,4 м2 (производственный цех со служебными помещениями) кадастровый номер 66:02:1702023:938;
- Здание 532,8 м2 (производственный цех) кадастровый номер 66:02:1702023:775.

Учет арендных отношений

В течение 2024 года ООО «ЕРТ-Групп» не применяло нормы ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении следующих арендованных активов (учет осуществлялся на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства»):

1. Движимое имущество:

автотранспортные средства по договору аренды № ТС-1 от 11.01.2021, в том числе

- грузовой бортовой автомобиль ФОРД Транзит Ван, выпуск 2007 года, номерной знак О335АМ 196;
- легковой автомобиль Инфинити QX56 год выпуска 2012, номерной знак Х090 ВХ 96;
- легковой универсал автомобиль Mitsubishi Pajero выпуск 2007 года, номерной знак К580КС 96

2. Земельный участок 42,04 м2 под офисным помещением в БЦ Эльбрус (г. Екатеринбург, ул. Старых Большевиков 3д)

3. Недвижимость:

- офисное помещение площадью 175,3 м2 по адресу г. Екатеринбург, проспект Космонавтов 46А (договоры аренды БН от 01.05.2022 на срок по 01.04.2023 и договор аренды БН от 01.04.2023 на срок по 01.03.2024)

- здание столярного цеха площадью 260,3 м2 по адресу Свердловская область, г. Невьянск, ул. Степана Разина 104 (договор аренды СЦ-2 от 01.02.2021)

- производственно-складской комплекс по адресу Свердловская область, г. Невьянск, ул. Степана Разина 104 (договор аренды № 45 от 21.01.2021)

В отношении п.1 нормы ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" не применялись, поскольку объект (объекты) не может классифицироваться как объект учета аренды в силу несоответствия требованию пп.1 п. 5 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", т. к. договор (договоры) аренды бессрочный.

В отношении п. 2 и п.3 предприятие как арендатор воспользовалось правом не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде согласно пп. а) п. 11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", поскольку договоры заключены на срок не более 12 месяцев. При определении сроков аренды арендатор исходил из наличия достаточной уверенности в прекращении аренды по окончании срока договора.

Капитальные вложения

По состоянию на 31.12.2024 на счетах учета числятся следующие объекты незавершенного строительства:

Объект	Местонахождение	Стоимость, руб.	Текущее состояние на 31.12.2024
Головка электромеханическая ЭМГ-52	г. Невьянск, ул. С. Разина 104	150 543,92	в стадии доработки до рабочего состояния
Здание столярной мастерской, литер 5 (191,5 м2)	г. Артемовский, ул.Куйбышева,8	1 663 637,00	на консервации
Здание сушки пиломатериалов, литер 4 (96,4 м2)	г. Артемовский, ул.Куйбышева,8	387 499,00	на консервации
Офис № 907 БЦ Эльбрус	г. Екатеринбург ул.С.Большевикова Зд	25 242 373,77	в стадии строительства
Станок горизонтально-расточной ТОЗ-100	г. Артемовский, ул.Куйбышева,8	3 000 000,00	в стадии доработки до рабочего состояния

Указанное имущество не используется в основной деятельности и соответственно не является объектом основных средств.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

К бухгалтерскому учету в качестве МПЗ принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и тому подобного при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи, включая готовую продукцию и товары;
- используемые для управленческих нужд организации.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Оценка товаров, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на момент перехода права собственности, НДС и таможенные пошлины отражаются в учете на дату подачи ГТД.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по себестоимости каждой единицы.

Спецоснастка и спецодежда учитываются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов. Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в расходы в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам. Ведется забалансовый учет спецоснастки. Стоимость спецоснастки погашается в момент передачи в производство (для спецоснастки, предназначенной для индивидуальных заказов или используемой в массовом производстве).

В 2024 году Организация не передавала МПЗ в залог.

Готовая продукция. Незавершенное производство

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. В качестве учетных цен на готовую продукцию применяется фактическая производственная себестоимость. Для оценки всей готовой продукции при ее передаче на продажу или иные цели используется один способ. При передаче на продажу или иные цели стоимость всей готовой продукции списывается в расходы по фактической себестоимости.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

В 2024 году Организация не создавала резерв под снижение стоимости МПЗ. Организация провела проверку МПЗ и готовой продукции на обесценение и в 2024 году снижение стоимости МПЗ и готовой продукции не выявлено.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	На начало года, тыс. руб.	Изменение за период, тыс. руб.		На конец года, тыс. руб.
		поступило	выбыло	
Сырье и материалы	7 378	31 192	29 742	8 828
Запасы в НЗП	1 850	49 468	45 118	6 200
Готовая продукция	16 635	63 126	62 514	17 247
Товары на складах, в т.ч. нераспределенные транспортные расходы	324 926 8 978	2 121 947 52 960	1 943 295 46 170	503 578 15 768
Запасы всего	359 767	2 318 693	2 126 839	551 621

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «ЕРТ-Групп» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как прочие оборотные активы. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

В 2024 году создавался резерв по сомнительным долгам в части полученной по суду дебиторской задолженности, в том числе - ООО «ОЗПК» (ИНН 1420004578) – в сумме 25 972 012,00 рублей - определением Арбитражного суда Республики Саха (Якутия) от 05.06.2023 по делу № А58-5079/2016 процедура конкурсного производства в отношении ООО «Оймяконская золотопромышленная компания» продлена до 06.03.2024 года.

При составлении годового баланса на конец отчетного периода были признаны безнадежными и списаны в составе внереализационных доходов и расходов дебиторские задолженности поставщиков по счету 60 (приказ № 71 от 28.12.2024) в связи с истечением сроков давности.

Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. рублей

наименование показателя	на начало года		изменения за период				на конец года	
	учтенная по условиям договоров	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	выбытие, в том числе			учтенная по условиям договоров	величина резерва по сомнительным долгам
				погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва		
Расчеты с заказчиками	125 159	(25 972)	2 106 835	2 076 949	-	-	155 045	(25 972)
Расчеты с поставщиками	121 026		539 733	638 809	-	-	21 950	-
Расчеты в разными дебиторами и кредиторами	10 884		237 831	244 877	-	-	3 838	-
Прочая задолженность	6 925		61 504	61 055	-	-	7 374	-
ИТОГО	263 994	(25 972)	2 945 903	3 021 690			188 207	(25 972)

Наличие и движение кредиторской задолженности, тыс. рублей

наименование показателя	остаток на начало года	Изменение за период				остаток на конец года
		поступило		выбыло		
		по условиям договоров	причитающиеся пени и штрафы	погашение	списание на финансовый результат	
Расчеты с заказчиками	12 214	176 638		138 666		50 186
Расчеты с поставщиками	98 243	2 154 854		1 866 327		386 770
Расчеты с бюджетом	25	384 000		380 681		3 344
Расчеты в разными дебиторами и кредиторами	(215)	244 282		250 348		(6 281)
ИТОГО:	110 267	2 959 774		2 636 022		434 019

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты. В отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, указываются краткосрочные (до трех месяцев) депозиты до востребования.

В 2024 году организация не осуществляла безналичные расчеты в форме Аккредитива.

Увязка сумм, представленных в Отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Отчет о движении денежных средств				Бухгалтерский баланс			
Наименование показателя	Дата	Код стр.	тыс. руб.	Наименование показателя	Дата	Код стр.	тыс. руб.
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	01.12.2023	4450	1 983	Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2023	1250	1 983
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	31.12.2024	4500	2 566	Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2024	1250	2 566

Финансовых вложений и резервов Организация в 2024 году не создавала.

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 2024 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 31.12.2024 года составил:

Доллар США – 101,6797 рубля;

Китайский юань – 13,4272 рубля.

Займы и кредиты

На 31.12.2024 кредиторская задолженность по заемным средствам составила 140 092 тыс. рублей, включая начисленные проценты.

Наличие и движение заемных средств, тыс. рублей

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	Остаток на 01.01.2024 г	Поступило в течение 2024 г	Выбыло в течение 2024 г	Остаток на 31.12.2024 г
Краткосрочные заемные средства	1510	351 274	934 177	1 145 359	140 092

Финансово-хозяйственная деятельность

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

ООО «ЕРТ-Групп» является дилером TECHKING TIRES LIMITED (Китай), WEIHAI ZHONGWEI RUBBER (Китай), ZHONGCE RUBBER (TIANJIN) (Китай).

Компания в основном работает с конечными потребителями продукции, которыми являются крупные горно-обогатительные 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 городах России:

- г. Невьянск (Свердловская область) – открытая площадка-склад на базе обособленного подразделения;

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

Источниками финансирования в 2024 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 2024 году составили 1 728 194 тыс. рублей (без НДС), в т.ч.:

- доходы от оптовых поставок КГШ – 1 699 206 тыс. рублей;
- доходы от производственной деятельности – 28 988 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 2024 году составила 1 453 101 тыс. рублей (без НДС) в т.ч.:

- себестоимость продаж – 1 417 924 тыс. рублей;
- производственная себестоимость - 35 177 тыс. рублей

Коммерческие расходы составили 183 098 тыс. рублей (без НДС),

Управленческие расходы составили 23 283 тыс. рублей (без НДС).

Финансовый результат, полученный от основной деятельности

Финансовым результатом от основной деятельности в 2024 году стала прибыль в размере 68712 тысяч рублей.

Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов:

	Основные показатели	Сумма, тыс. руб.
1	Реализация прочего имущества и ОС	976,8
2	Положительные курсовые разницы при переоценке обязательств в валюте	98 509,3
3	Доходы, связанные с покупкой/продажей валюты, отклонения курса продажи (покупки) валюты от официального курса	43 743,7
4	Оприходование излишков	377,3
5	Проценты по депозиту	672,8
6	Прочие доходы (рекламации, штрафы, пени, неустойки и пр.)	22 602,1

Состав прочих расходов:

	Основные показатели	Сумма, тыс. руб.
1	Отрицательные курсовые разницы при переоценке обязательств в валюте	99 583,7
2	Расходы, связанные с покупкой/продажей валюты, отклонения курса продажи (покупки) валюты от официального курса	43 405,2
3	Реализация прочего имущества и ОС	6 388,7
4	Прочие внереализационные расходы (списание дебиторской задолженности, невозможной к взысканию, уплаченные госпошлины, неустойки и пр.) минус прочие внереализационные расходы в корреспонденции со счетом 68.02	581,9
		2 149,4
		-)137,8
5	Услуги и комиссии банка	5 347,0
6	Проценты по кредитам	56 471,9
7	Расходы, не принимаемые к налоговому учету, в т.ч. списание НДС на расходы, безвозмездная передача	2 573,9
8	Штрафы, пени, неустойки	499,1

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 2024 году получена прибыль в размере 12 506,6 тыс. рублей, налог на прибыль уплаченный в бюджет:

$12\ 506,6 \times 20\% = 2\ 502$ тыс. рублей (строка 2411 Ф№2)

Сумма прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 18 731 тыс. рублей.

Сумма постоянных налоговых активов (ПНА) составили в 2024 году 2 710,5 тыс. рублей

Постоянные разницы	Сумма, тыс. руб.
Восстановленный НДС (сч.91.02)	-)245,6
Списание НДС на расходы, не принятые к возмещению из бюджета	-)170,7
Передача товаров безвозмездно	-) 171,5
Расходы по экономической деятельности, не принимаемые при расчете налогооблагаемой прибыли	-) 2 122,4
ИТОГО:	-)2 710,5
*20%	
Налог на прибыль с постоянных разниц в 2024 г	-) 542,1

Сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) составила в 2024 году 8 929,6 тыс. рублей

Изменение отложенных обязательств	Сумма, тыс. руб.
Разница в продаже иностранной валюты	338,5
Курсовые разницы	10 038,8
Себестоимость НУ 90.02 ВР за счет разного определения косвенных расходов в БУ	230,9

и НУ в производстве	
Себестоимость НУ 90.07 ВР за счет разного определения косвенных расходов в БУ и НУ в производстве	-) 1456,2
Себестоимость НУ 90.08 ВР за счет разного определения косвенных расходов в БУ и НУ в производстве	-)206,2
Реализация ОС	-)93,2
Амортизация	
	ИТОГО:
	*20%
Налог на прибыль с временных разниц в 2024 г	8 929,6
	1 785,9

Пересчет ПНА по ставке 25%, действующей с 2025 года (Анализ счета 09 за 2024 год):

Кор. Счет	Дебет	Кредит
Начальное сальдо		7 647 832,75
68 20% в 2024		3 642 383,62
99 пересчет 25% в 2025		2 629 659,87
Оборот		6 272 043,49
Конечное сальдо		771 576,81
		13 148 299,43

Итого, постоянные разницы в текущем 2024 году: $3\ 642,4 - 771,6 = 2\ 870,8$ (тыс. руб.)
 постоянные разницы в пересчете на 25%: 2 629,6 (тыс. руб.)

Пересчет ОНО по ставке 25%, действующей с 2025 года (Анализ счета 77 за 2024 год):

Кор. Счет	Дебет	Кредит
Начальное сальдо		1 267 584,58
68 20% в 2024		5 310 138,24
99 пересчет 25% в 2025		1 481 076,28
Оборот		6 53 417,70
Конечное сальдо		6 791 214,52
		7 405 381,40

Итого, временные разницы в текущем 2024 году: $5\ 310,1 - 653,4 = 4\ 656,7$ тыс. руб.
 временные разницы в пересчете на 25%: 1 481,0 тыс. руб.

таким образом, расчет текущего налога на прибыль в 2024 году (строка 2410 Ф№2):

по счетам 09 - 77 ставка 20%: $2\ 870,8 - 4\ 656,7 = -)1\ 785,9$
 пересчет по ставке 25%: $2\ 629,6 - 1\ 481,0 = +)1\ 148,6$
 итого по строке 2410: -) 637,3

Чистая прибыль в 2024 году составила 15 591,4 тыс. рублей (строк 2400 Ф№2)

Особые моменты хозяйственной деятельности в 2024 году

Пояснения по прекращаемой деятельности

В 2024 году на предприятии не принималось 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 2024 года не осуществлялись.

Доходы руководящему составу в 2024 году выплачивались в соответствии с Положением об оплате труда и окладам, согласно штатному расписанию.

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 2024 году не признавались в бухгалтерском учете.

Пояснения по совместной деятельности

В 2024 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.

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 2024 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации не оказала существенного влияния геополитическая обстановка. Общество подтверждает, что выявленные в отчетном периоде события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 год.

Распределение нормируемых расходов в 2024 году

1. Расходы на рекламу:

Произведено расходов на рекламу 9 018,4 тыс. руб.

Выручка без НДС за 2024 год 1 728 194 тыс. руб.

Расчет норматива: $1\,728\,194 \times 1\% = 17\,281,9$ тыс. руб.

Расходы на рекламу принимаются в полном объеме (п.4 ст.264)

2. Представительские расходы:

Всего представительских расходов за 2024 год 1 216,17 тыс. руб.

ФОТ за 2024 год руб. 90 724 тыс. руб.

Расчет норматива: $90\,724 \times 4\% = 3\,628,9$ тыс. руб.

Представительские расходы принимаются в полном объеме (п.2 ст.264)

Разница между налоговой базой по прибыли за 2024 год и налоговых баз по НДС за 1,2,3,4 кварталы 2024 года

Расчет и расшифровка разниц приведен ниже:

Налоговый период 2024	Сумма выручки, отраженная в налоговых декларациях, руб.		Комментарии к различиям, руб.
	Налоговая база НДС, руб.	Налог на прибыль (нарастающим итогом), руб.	

1 кв. (3 мес. для прибыли)	321 987 914 (разд.3) 13 847 827 (разд.4)	1 729 171 026 (выручка от реали- зации)	1 732 595 977 (база НДС) минус 1 729 171 026 (база прибыль) равно 3 424 951 в том числе:
2 кв. (6 мес. для прибыли)	472 009 492 (разд.3) 7 943 484 (разд.4)		673 917 – стоимость без НДС представительской и рекламной продукции стоимостью более 100 рублей, переданной неопределенному кругу лиц плюс
3 кв. (9 мес. для прибыли)	486 352 098 (разд.3) 10 410 880 (разд.4)		15 052 – новогодние подарки детям сотрудников минус
4 кв. (12 мес. для прибыли)	419 696 018 (разд.3) 348 264 (разд.4)		377 375 – выручка от реализации металлолома плюс 2 970 203 – корректировка реализации товара в сторону уменьшения, в результате которой НДС попадает в книгу покупок плюс 143 154 – передача товара на безвозмездной основе (тестирование нового бренда)
ИТОГО:	1 732 595 977	1 729 171 026	

3. Показатели деятельности предприятия

Основные экономические показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Способ расчета	2022 г.	2023 г.	2024 г.	Оптимальное значение
1	Коэффициент текущей ликвидности	Стр. 1200 ф. 1/ стр. 1500 ф.1	1,54	1,32	1,27	1,5 - 2
2	Коэффициент абсолютной ликвидности	Стр. (1240+1250) ф.1/ стр. 1500 ф.1	0,004	0,01	0,004	>0,15
3	Соотношение собствен- ных и заемных средств	Стр.1300 ф.1/ стр. (1400+1500) ф.1	0,74	0,56	0,49	>0,7
4	Коэффициент автономии (финансовой зависи- мости)	Стр. 1300ф.1/ стр. 1700 ф.1	0,42	0,36	0,33	>0,4
5	Коэффициент маневрен- ности собственного ка- питала	Стр. (1300-1100) ф.1/ стр.1300 ф.1	0,72	0,54	0,51	0,5
6	Собственные оборотные средства, тыс. руб.	Стр. 1200- стр. 1500 ф.1	167 263	149 761	151 981	
7	Рентабельность продаж до налогообложения	Стр.2200 ф.2/ стр. 2110 ф.2	0,10	0,09	0,04	

Социальные показатели

№ п/п	Показатель	2022 г	2023 г	2024 г	изменения
1	Среднесписочная численность работ- ников, чел.	36	43	46	+3
2	Затраги на оплату труда, тыс. руб.	79 349,7	105 116,8	90 724	-14 393
3	Сумма начисленных страховых взно- сов, тыс. руб.	12 483,8	16 449,5	10 804	- 5 645,5

Сведения о собственном капитале общества

№ п/п	Показатель	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024	изменения
1	Сумма чистых активов, тыс. руб.	230 915	267 644	283 236	+15 592
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 бухгалтерского баланса	на 31.12. 2022	на 31.12. 2023	на 31.12.2024
Нематериальные активы	1110	549	534	473
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	63 759	114 661	119 264
				5 881
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	89	89	89
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	144 924	359 767	551 621
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 022	8 265	8 229
Дебиторская задолженность	1230	329 884	238 022	162 233
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	1 600	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 243	1 983	2 566
Прочие оборотные активы	1260	1 347	1 678	1 303
ИТОГО активы	-	534 818	734 247	864 808
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	747	1 268	7 405
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	3 780	-
Заемные средства краткосрочные	1510	139 284	351 274	139 284
Кредиторская задолженность	1520	172 873	110 267	434 019
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	15	56
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	312 904	466 603	283 236
Стоимость чистых активов	-	230 915	267 644	283 372

Главный бухгалтер



Мухина Е.Н.