Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности

ООО «РОСТЗЭТ»

за 2023 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РОСТОВСКИЙ ЗАВОД ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ТЕХНИКИ» (ООО «РОСТЗЭТ»)

1. Общая информация.

Сокращенное название ООО «РОСТЗЭТ», ИНН 7609040860 (далее Общество), зарегистрировано 07 апреля 2021 года.
Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 07 апреля 2021г. за основным государственным регистрационным номером 1217600006106 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 7 по Ярославской области.

Общество зарегистрировано по адресу: 152155, Ярославская область, Ростовский муниципальный район, г. Ростов, ул. Московская , д.49А, помещение 25.

ООО «РОСТЗЭТ» было создано с целью расширения производства холдинговой группы «Кондор-Эко - СФ НИИОГАЗ»

ООО «РОСТЗЭТ» 21 июня 2021г. подписало соглашение № 08/06-2021 с Департаментом инвестиций и промышленности Ярославской области, Администрацией городского поселения Ростов об осуществлении деятельности на территории опережающего социально-экономического развития «Ростов». Резиденту при реализации инвестиционного проекта «Создание предприятия по производству экологического оборудования на территории городского поселения Ростов Ярославской области» предоставляются льготы в соответствии с Федеральным законом от 29.12.2014г. № 473-ФЗ «О территориях опережающего социально-экономического развития в Российской федерации» и законодательством Российской Федерации и Ярославской области о налогах и сборах, о страховых взносах.

Для организаций, получивших статус резидента территории опережающего социально-экономического развития применяются льготы по налогам:

- пониженные тарифы страховых взносов - ЕНС 7,6%
- Налог на прибыль, зачисляемый в областной бюджет – 0 %,
  в федеральный бюджет – 0%;
- земельный налог – 0%, в течении трех налоговых периодов начиная с налогового периода, в котором такой налогоплательщик включен в реестр резидентов ТОСЭР.

ООО «РОСТЗЭТ» относится к субъектам малого предпринимательства.
Среднесписочная численность Общества за 2023г. – 19 человек.
Вид деятельности Общества, по которому получены доходы в 2023 году: производство экологического оборудования – установок для очистки промышленных газов и пыли (пылегазоочистки) в различных отраслях промышленности.
Основным видом деятельности является - производство теплообменных устройств, промышленного холодильного оборудования и оборудования для кондиционирования воздуха; производство оборудования для фильтрования и очистки газов (ОКВЭД 28.25.1)

Уставный капитал

Уставный капитал общества – 10 000 рублей.

Учредителями ООО «РОСТЗЭТ» являются:

- Чекалова Елена Валерьевна (доля в уставном капитале – 40%),
- Жученко Екатерина Львовна (доля в уставном капитале – 40%);
- АО «Кондор-Эко» (доля в уставном капитале – 20%).

По состоянию на 31.12.2023г. численность сотрудников Общества составила 26 человек.

Директор ООО «РОСТЗЭТ» – Кокуев Юрий Александрович, избран общим собранием учредителей общества 01 июня 2023г.

Аффилированные лица

Жученко Екатерина Львовна	**АО «Кондор-Эко»** Генеральный директор (основное место работы) **АО «Кондор»** Должность: Генеральный директор (по совместительству) **ЗАО «ИКФ»** Должность: Коммерческий директор (по совместительству)	**ООО «РОСТЗЭТ»** Акции 40%
Кокуев Юрий Александрович	**АО «Кондор-Эко»** Заместитель директора по строительству (основное место работы) **ООО «Кондор Строй»** Представитель УК АО «Кондор-Эко» по доверенности № 265 от 01.06.2023г.	**ООО «РОСТЗЭТ»** Директор (по совместительству)

Информация о аудиторе

Аудитором Общества является ИП Осминина Ирина Юрьевна
ИНН 760704186863, ОГРНИП 309760405700028

Адрес: 150035, Ярославская обл., г. Ярославль, ул. Пригородная, д. 9, кв.13

2. Информация об учетной политике на 2023 год

Настоящий бухгалтерский отчет ООО «РОСТЗЭТ» подготовлен на основе следующей учетной политики, утвержденной 30.12.2022г.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована по Российским стандартам бухгалтерского учета и отчетности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не возникало.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- критерий стоимости отнесения к основным средствам;

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;

- единицей запасов является номенклатурный номер;

- материально-производственные запасы - по фактической себестоимости;
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг определяется по отгрузке.

Общество применяет общую систему налогообложения.

3. Внеоборотные активы.

3.1 Основные средства

По основным группам основных средств сроки полезного использования составляют:

Здания от 7 до 100 лет;

Сооружения от 2 до 30 лет;

Машины и оборудование, транспортные средства от 2 до 16 лет.

Объекты, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражены в бухгалтерской отчетности в составе запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением. Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

По строке бухгалтерского баланса 1150 отражена остаточная стоимость основных средств 41 923 тыс.руб., в т.ч.:

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	43 461	(34)	-	-	-	(1 504)	-	-	-	43 461	(1 538)
	5210	за 2022г.	3 955	-	39 506	-	-	(34)	-	-	-	43 461	(34)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	3 955	-	-	-	-	(608)	-	-	-	3 955	(608)
	5211	за 2022г.	3 955	-	-	-	-	-	-	-	-	3 955	-
Здания	5202	за 2023г.	26 264	(34)	-	-	-	(875)	-	-	-	26 264	(910)
	5212	за 2022г.	-	-	26 264	-	-	(34)	-	-	-	26 264	(34)
Сооружения	5203	за 2023г.	418	-	-	-	-	(21)	-	-	-	418	(21)
	5213	за 2022г.	-	-	418	-	-	-	-	-	-	418	-
Земельные участки	5204	за 2023г.	12 824	-	-	-	-	-	-	-	-	12 824	-
	5214	за 2022г.	-	-	12 824	-	-	-	-	-	-	12 824	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Оборотные активы.

4.1 Запасы

По состоянию на 01.01.2023г. – запасы составили - 0,00 руб., на 31.12.2023г. – 1 143 663,84 руб.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	28 386	(27 243)	-	-	X	1 144	-	1 144
	5420	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-

в том числе : Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	2 491	(2 478)	-	-	28	12	-	12
	5421	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	25 896	(24 764)	-	-	-	1 131	-	1 131
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Для производства продукции Общество использует давальческое сырье, которое учитывается для своевременного контроля наличия и движения на забалансовом счете 003. Остаток на счете 003 по состоянию на 01.01.2023г. – 0,00 руб., на 31.12.2023г. – 17 054 580,06 руб.

4.2 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. В строке 1230 бухгалтерского баланса отражена задолженность покупателей и заказчиков за реализованные товары, работы, услуги и т.д. Дебиторская задолженность составила на 01.01.2023г. - 0,00 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 4 609 тыс.руб.

4.3 Денежные средства

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах по состоянию на 31.12.2023г. – 281 348,95 руб., в т.ч.

ПАО «СБЕРБАНК» Калужское отделение № 8608 – 280 388,95 руб.

ИКБР «ЯРИНТЕРБАНК» (ООО) – 960,00 руб.

4.4 Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31.12.2023г. составили – 124 692,84 руб.
В т.ч. 119 892,83 рубля – это расходы по объекту: г. Ростов, ул. Февральская, д. 58

5. Долгосрочные обязательства.

5.1 Заемные средства

Заемные средства ООО «РОСТЭЭТ» отражены в бухгалтерском балансе по строке 1410 (Долгосрочные обязательства) – 44 025 100,00 руб., , в т.ч.
- договор инвестирования №1 от 12.05.2021г. с АО «Кондор-Эко» (приобретение оборудования) – 4 555 100,00 рублей;
- договор № 3 беспроцентного денежного займа от 08.12.2022г., «займодавец» АО «Кондор-Эко» (приобретение объектов недвижимости) - 26 470 000,00 рублей;
- договор беспроцентного денежного займа от 25.10.2022г., «займодавец» Чекалова Елена Валерьевна (приобретение объектов недвижимости) – 13 000 000,00 рублей

6. Краткосрочные обязательства.

6.1 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. В строке 1520 бухгалтерского баланса отражена задолженность, срок погашения которой равен или меньше 12 месяцев. Кредиторская задолженность составила на 01.01.2023г. - 26 066 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 3 321 тыс.руб. Произошло уменьшение кредиторской задолженности в следствии оплаты контрагентам .

7. Финансово-хозяйственная деятельность

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

Одним из основных видов деятельности ООО «РОСТЭЭТ» в 2023г. производство экологического оборудования – установок для очистки промышленных газов и пыли (пылегазоочистки) в различных отраслях промышленности. Основным заказчиком продукции является АО «Кондор-Эко». В общем объеме реализованной продукции доля АО «Кондор-Эко» составляет 32 182 тыс. руб.или 100%.

8. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2021 г., 2022 г. составлял соответственно 10 тысяч рублей. На отчетную дату составляет 10 тысяч рублей.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. уставный капитал не изменялся.

Чистые активы

Чистые активы Общества составили на 31 декабря 2023г. – 735 тыс. руб.

9. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции, в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде.

Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные и административные расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Доходы от реализации в 2023 году составили:

- по основному виду деятельности – 32 181 919 руб.

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на начало периода составляла (-182) тыс. руб., на конец отчетного периода составила 725 тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг (в тыс. руб.)

Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	2 388	-
Расходы на оплату труда	5620	17 022	-
Отчисления на социальные нужды	5630	1 937	-
Амортизация	5640	1 504	34
Прочие затраты	5650	8 597	64
Итого по элементам	5660	31 448	98
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 131)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	30 317	98

10. Прочие доходы

В 2023 г. у Общества не было доходов от деятельности, которая не является для организации основной.

11. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в бухгалтерском учете в 2023 году составила 957 327,18 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 931 696,86 руб.

Прочие внереализационные расходы

Вид расхода	Сумма расхода, руб. (б/у)	Сумма расхода, руб. (н/у)	Отклонения (б/у) от (н/у)
Услуги банка	73 348,36	73 348,36	0
Налог на имущество	576 395	576 395	0
Подарки новогодние	24 960	0	24 960
Материальная помощь, премии, подарки	12 605,55	12 605,55	0
Компенсация за задержку зарплаты	170,32	0	170,32
Расходы на премию	269 347,95	269 347,95	0
Прочие	500,00	0	500,00
Итого:	957 327,18	931 696,86	25 630,32

12. Налогообложение.

Организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету « Учет расчетов по налогу на прибыль организаций (ПБУ 18/02) как организация , имеющая право на ведение упрощенных способов бухгалтерского и учета и составление упрощенной бухгалтерской отчетности. В связи с этими обстоятельствами организация отразила в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2023 год следующие показатели:

Показатели	2023 год	2022 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, В т.ч.	908 тыс.руб.	(178 тыс.руб.)
Облагаемая по ставке 20%	–	-
Облагаемая по ставе 0%	908 тыс. руб.	

По результатам 2023г. ООО «РОСТЗЭТ» в налоговом учете получена прибыль в размере 843 тыс. руб., которая уменьшена на сумму налогового убытка за 2021 год 3 тыс. руб и налогового убытка за 2022 год на сумму 224 тыс. руб. В итоге налоговая база для налога на прибыль составила 616 тыс.руб. По данным бухгалтерского учета получена прибыль в размере 908 тыс. руб.

В отчетном периоде мероприятий, направленных на прекращения каких – либо видов деятельности организации не осуществлялось. Не принималось решений о реорганизации и ликвидации. Судебных споров, которые могли бы привести к приостановлению или прекращению деятельности организации нет.

Общество старается осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность эффективно. Проводятся мероприятия по оптимизации расходов и выявлению внутренних резервов организации. Общество планирует увеличение объемов продаж, с заключением новых договоров с контрагентами. ООО «РОСТЗЭТ» старается занимать активную позицию на рынке, хотя среди конкуренции это вызывает определенные трудности.

Директор Кокуев Ю.А.

Главный бухгалтер Спиридонова Н.А.

