Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности

ООО «РОСТЗЭТ»

за 2024 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.п. Ростов, г. Ростов Великий, ул. Февральская , д.58.

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 2024г. – 21 человек.
Вид деятельности Общества, по которому получены доходы в 2024 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 – 20 000 рублей.

Учредителями ООО «РОСТЗЭТ» являются:

- Чекалова Елена Валерьевна (доля в уставном капитале – 20%),
- Жученко Екатерина Львовна (доля в уставном капитале – 20%);
- АО «Кондор-Эко» (доля в уставном капитале – 60%).

По состоянию на 31.12.2024г. численность сотрудников Общества составила 33 человека.

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 20%
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)

2. Информация об учетной политике на 2024 год

Настоящий бухгалтерский отчет ООО «РОСТЗЭТ» подготовлен на основе следующей учетной политики, утвержденной 29.12.2023г.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована по Российским стандартам бухгалтерского учета и отчетности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 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 41 131 тыс.руб., в т.ч.:

Основные средства

3.1 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 2024г.	43 461	(1 538)	731	(922)	61	(1 559)	-	-	-	43 270	(3 036)
	5210	за 2023г.	43 461	(34)	-	-	-	(1 504)	-	-	-	43 461	(1 538)

в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	3 955	(608)	528	-	-	(632)	-	-	-	4 483	(1 240)
	5211	за 2023г.	3 955	-	-	-	-	(608)	-	-	-	3 955	(608)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Оборотные активы.

4.1 Запасы

По состоянию на 01.01.2024г. – запасы составили – 1 143 663,84 руб., на 31.12.2024г. – 1 335 808,1 руб.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	1 144	-	1 144	39 594	(39 402)	-	-	X	1 336	-	1 336
	5420	за 2023г.	-	-	-	28 386	(27 243)	-	-	X	1 144	-	1 144
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	12	-	12	4 439	(4 317)	-	-	21	134	-	134
	5421	за 2023г.	-	-	-	2 491	(2 478)	-	-	28	12	-	12
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	38	(38)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	1 131	-	1 131	35 117	(35 047)	-	-	-	1 201	-	1 201
	5425	за 2023г.	-	-	-	25 896	(24 764)	-	-	-	1 131	-	1 131
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	5407	за 20 24г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 20 23г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 01.01.2024г. – 17 054 266,07 руб., на 31.12.2024г. – 15 332 697,68 руб.

4.1 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 01.01.2024г. - 4 609 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 5 512 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 31.12.2024г. – 909 133,77 руб., в т.ч.

ПАО «СБЕРБАНК» Калужское отделение № 8608 – 907 873,77 руб.

ИКБР «ЯРИНТЕРБАНК» (ООО) – 1 260,00 руб.

4.4 Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31.12.2024г. составили – 47 053,68 руб.
В т.ч. 4 800,01 руб. – Передача неисключительных прав на ПО "Астрал Отчет" на 12 месяцев;
42 253,67 руб. – электронная версия журнала на 12 мес.

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 01.01.2024г. - 3 321 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 3 827 тыс.руб. Произошло увеличение кредиторской задолженности в следствии увеличения объемов по деятельности организации.

7. Финансово-хозяйственная деятельность

Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Одним из основных видов деятельности ООО «РОСТЗЭТ» в 2024г. 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 48 640 тыс. руб.или 100%.

8. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2022 г., 2023г. составлял соответственно 10 тысяч рублей. На отчетную дату составляет 20 тысяч рублей.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. уставный капитал изменялся. 02.11.2024г. произошло увеличение уставного капитала. АО «Кондор-Эко» оплатил долю в уставном капитале Общества в размере 10 000,00 руб., что составило с учетом оплаты 60 процентов от размера уставного капитала.

Чистые активы

Чистые активы Общества составили на 31 декабря 2024г. – 1 083 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 по основному виду деятельности составили:

2024 г. – 48 640 287 руб.

2023 г. - 32 181 919 руб.

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на начало периода составляла 725 тыс. руб., на конец отчетного периода составила 1 063 тыс. руб.

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

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	4 074	2 388
Расходы на оплату труда	5620	25 400	17 022
Отчисления на социальные нужды	5630	2 868	1 937
Амортизация	5640	1 559	1 504
Прочие затраты	5650	10 635	8 597
Итого по элементам	5660	44 536	31 448
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(70)	(1 131)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	44 466	30 317

9. Прочие доходы

В 2024 г. у Общества не было доходов от деятельности, которая не является для организации основной.

10. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в бухгалтерском учете в 2024 году составила 3 910 868,75 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 3 885 239,84 руб.

Прочие внереализационные расходы

Вид расхода	Сумма расхода, руб. (б/у)	Сумма расхода, руб. (н/у)	Отклонения (б/у) от (н/у)
Услуги банка	118 419,20	118 419,20	0
Налог на имущество	555 218,00	555 218,00	0
Подарки новогодние	25 600,00	0	25 600,00
Материальная помощь, премии, подарки	587 068,78	587 068,78	0

Компенсация за задержку зарплаты	28,91	0	28,91
Земельный налог	1 716 134	1 716 134	0
Ликвидация основных средств	860 533,36	860 533,36	0
Прочие	47 866,50	47 866,50	0
Итого:	3 910 868,75	3 885 239,84	25 628,91

По результатам 2024г. ООО «РОСТЗЭТ» в налоговом учете получена прибыль в размере 50 тыс. руб. В бухгалтерском учете получена прибыль в размере 338 тыс. руб. 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.