

# Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности

## ООО «РОСТЗЭТ»

за 2025 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 2025г. – 27 человек. Вид деятельности Общества, по которому получены доходы в 2025 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 31.12.2025г. численность сотрудников Общества составила 44 человека.

Директор ООО «РОСТЗЭТ» – Теленков Игорь Юрьевич, избран общим собранием учредителей общества 12 марта 2025г.

## Аффилированные лица

Жученко Екатерина Львовна	<b>АО «Кондор-Эко»</b> Генеральный директор (основное место работы) <b>АО «Кондор»</b> Должность: Генеральный директор (по совместительству) <b>ЗАО «ИКФ»</b> Должность: Коммерческий директор (по совместительству)	<b>ООО «РОСТЗЭТ»</b> Акции 20%
Теленков Игорь Юрьевич	<b>АО «Кондор-Эко»</b> Заместитель директора по общим вопросам (основное место работы)	<b>ООО «РОСТЗЭТ»</b> Директор (по совместительству)

## 2. Информация об учетной политике на 2025 год

Настоящий бухгалтерский отчет ООО «РОСТЗЭТ» подготовлен на основе следующей учетной политики, утвержденной 28.12.2024г.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована по Российским стандартам бухгалтерского учета и отчетности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 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 45 701 тыс.руб., в т.ч.:

#### Основные средства

##### 3.1 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	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025г.	43 270	(3 036)	4 544	-	-	(1 874)	-	-	-	47 815	(4 909)
	за 2024г.	43 461	(1 538)	731	(922)	61	(1 559)	-	-	-	43 270	(3 036)

### 4. Оборотные активы.

#### 4.1 Запасы

По состоянию на 01.01.2025г. – запасы составили – 1 335 808,0 руб., на 31.12.2025г. – 1 798 533,39 руб.

#### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		затраты	выбыло		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение	Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение
			Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение				
Запасы - всего	5400	за 2025г.	1 336		71 703	(71 241)			X	1 799	
	5420	за 2024г.	1 144		35 814	(35 622)			X	1 336	

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 01.01.2025г. – 15 332 697,68 руб., на 31.12.2025г. – 50 301 924,63 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 01.01.2025г. - 5 512 тыс. руб., на 31.12.2025г. – 10 461 тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода			
		На начало года		поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.											
	За 2024 г.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 512		10 547		(5 599)					10 461	
	За 2024 г.	4 608		5 723		(4 819)					5 512	
Итого	За 2025 г.	5 512		10 547		(5 599)			X		10 461	
	За 2024 г.	4 608		5 723		(4 819)			X		5 512	

### **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 31.12.2025г. – 1 386 199,32 руб., в т.ч.

ПАО «СБЕРБАНК» Калужское отделение № 8608 – 1 364 925,10 руб.

ИКБР «ЯРИНТЕРБАНК» (ООО) – 2 667,60 руб.

АО «АЛЬФА-БАНК» - 12 429,61 руб.

Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) – 6 177,01 руб.

### **4.4 Прочие оборотные активы**

Прочие оборотные активы на 31.12.2025г. составили – 68 617,19 руб.

В том числе:

Тензор - Права использования Saby Doks, Saby Resort на 3 года - 22 604,53 руб.

Электронная версия журнала «Главбух» на 12 мес. – 23 230,61 руб.

Электронная версия журнала «Для кадровика» на 12 мес. – 22 782,05 руб.

## **5. Долгосрочные обязательства.**

### **5.1 Заемные средства**

Заемные средства ООО «РОСТЗЭТ» отражены в бухгалтерском балансе по строке 1410 (Долгосрочные обязательства) – 48 685 100,00 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;

- договор № 11-2025-КЭ целевого беспроцентного займа от 29.04.2025 с АО «Кондор-Эко» (модернизация ж/д путей) - 4 660 000,00 руб.

## **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 01.01.2025г. – 3 826 тыс. руб., на 31.12.2025г. – 9 269 тыс.руб. Произошло

увеличение кредиторской задолженности в следствии увеличения объемов по деятельности организации.

## **7. Финансово-хозяйственная деятельность**

Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Одним из основных видов деятельности ООО «РОСТЗЭТ» в 2025г. 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 85 554 тыс. руб.или 100%.

## **8. Капитал**

### **Уставный капитал**

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 г. 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.

## **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:

2025 г. – 85 553 990 руб.

2024 г. – 48 640 287 руб.

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на начало периода составляла 1063 тыс. руб., на конец отчетного периода составила 1 441 тыс. руб.

### Расходы по обычным видам деятельности (в тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	32 894	4 074
Затраты на оплату труда	34 521	25 400
Отчисления на социальные нужды	3 803	2 868
Амортизация	1 874	1 559
Прочие затраты	9 279	10 631
Итого по элементам	82 370	44 532
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(507)	(70)
Итого расходы по обычным видам деятельности	81 863	44 462

### 10. Прочие доходы

В 2025 г. у Общества были прочие доходы от деятельности, которая не является для организации основной – 183 775,20 руб., в том числе:

- возмещение страховых расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и проф. забол. работников, утвержденным ПП РФ № 294 от 21.04.11 Приказ Мин. Труд. РФ № 467н от 14.07.21 – 179 804,20 руб.

- сдача лома и отходов черных металлов согласно требованиям ГОСТ 2787-75, договор № В-11/26 на поставку лома и отходов черных металлов от 23.12.2025г. с ООО «Вектор» - 3 971,00 руб.

### 11. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в бухгалтерском учете в 2025 году составила 3 499 285,60 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 3 459 049,09 руб.

#### Прочие внереализационные расходы

Вид расхода	Сумма расхода, руб. (б/у)	Сумма расхода, руб. (н/у)	Отклонения (б/у) от (н/у)
Услуги банка	252 333,73	252 333,73	0
Налог на имущество	570 182,00	570 182,00	0
Подарки новогодние	39 600,00	0	39 600,00
Материальная помощь, премии, подарки	916 434,71	911 873,51	4 561,20
Компенсация за задержку зарплаты	578,58	0	578,58
Земельный налог	1 716 134	1 716 134	0

Прочие	4 022,58	3.964,65	57,93
Итого:	3 499 285,60	3 454 487,89	44 797,71

По результатам 2025г. ООО «РОСТЗЭТ» в налоговом учете получена прибыль в размере 182 тыс. руб. В бухгалтерском учете получена прибыль в размере 378 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

Главный бухгалтер



Теленко И.Ю.

Спиридонова Н.А.