



## **ПОЯСНЕНИЯ**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**Акционерного общества «Стерион»**

**за 2022 год**

## **I. Организационная структура общества**

### **1. Общие сведения.**

Полное наименование юридического лица Акционерное общество «Стерион» (далее по тексту – «Общество»). Сокращенное наименование АО «Стерион».

Юридический адрес и местонахождение общества: РФ, 140080, Московская обл., г. Лыткарино, территория промзона Тураево, строение 8.

Государственный регистрационный номер 1165027051485 от 18 февраля 2016 года зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России № 17 по Московской области свидетельство о госрегистрации 50 №014654990; ИНН/ КПП общества 5027237550 / 502701001.

Основной вид деятельности: услуга по облучению (стерилизация) изделий медицинского назначения, антимикробная обработка продуктов питания на радиационно-технологической установке.

Начало финансово-хозяйственной деятельности: апрель 2016 года. Все сведения в настоящих пояснениях указаны на дату 31 декабря 2022 года.

Сведения о сертификатах и лицензиях:

- лицензия № 77.99.15.002.Л.000021.03.16 от 29.03.2016г. на услуги эксплуатация, хранение источников ионизирующего излучения для производственных целей. Используемые радиационные источники: ускорители заряженных частиц. Срок – бессрочно, выдана Федеральная Служба по Надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека
- санитарно-эпидемиологическое заключение № 77. МУ.02.000.М.000033.06.21 от 15.06.2021г. , срок до 16.06.2026г.
- свидетельство об аттестации радиационно-технологической установки № 4/411-0539-22 от 26 марта 2022г.

В отчетном периоде Общество в своей деятельности руководствуется уставом Общества редакция № 2 от 29.11.2016г., утвержденным общим собранием акционеров (Протокол № 3 от 29 ноября 2016г.).

Учредителями общества согласно Договору о создании Акционерного общества от 08 февраля 2016 года являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная инновационная Корпорация» (ООО «ОИК») ОГРН 1117746136749, ИНН 7706751361 местонахождение 119017, г. Москва, ул. Б. Ордынка, д.24;
- Общество с ограниченной ответственностью «Стериза» (ООО «Стериза») ОГРН 1155024003188, ИНН 5024154023 местонахождение 143442 РФ Московская область, Красногорский район, деревня Ангелово, завод по производству инфузионных растворов и кровезаменителей, здание АБК офис 308

08 октября 2020 года зарегистрирован переход права собственности при совершении сделки по договору купли-продажи акций между ООО «ОИК» и АО "РХК" (Акционерное общество "РУСАТОМ ХЭЛСКЕА").

Учредителями общества являются: Акционерное общество "РУСАТОМ ХЭЛСКЕА" (АО "РХК") ОГРН 1177746123367, ИНН 7726396281 местонахождение 115230, Москва г, Варшавское ш, дом 46, помещение 45; Общество с ограниченной ответственностью «Стериза».

Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 в тыс. руб. и полностью оплачен. Уставный капитал распределяется следующим образом:

- ООО «РХК» принадлежит 2 685 000 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1,00 (Один) рубль каждая, что составляет 2 685 000 рублей и 26,85 % акционерного капитала Общества;

- ООО «Стериза» принадлежит 7 315 000 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1,00 (Один) рубль каждая, что составляет 7 315 000 рублей и 73,15 % акционерного капитала Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица. Генеральный директор Общества Шерстень Дмитрий Викторович.

Состав органов управления АО «Стерион»:

- Совет директоров, избранный протоколом № 27 от 12.07.2022г.: председатель Совета директоров, члены совета директоров Малкович Николай Юрьевич, Шерстень Дмитрий Викторович, Теплов Антон Сергеевич, Нагапетьянц Рафаэль Нестерович, Напольских Сергей Анатольевич, Чупин Алексей Николаевич,

Состав контрольного органа АО «Стерион» (ревизионная комиссия): председатель ревизионной комиссии Буняева Мария Викторовна.

Сделки с членами органов управления в 2022 г. осуществлялись, информация указана в пункте 4 настоящих пояснений.

Списочная численность составила 14 человек, из них административно-управленческий персонал 5 человек.

Общество не имеет зарегистрированных филиалов и обособленных подразделений.

При ведении финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2022г.чрезвычайных событий не происходило.

## 2. Принципы учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет регулируется в организации Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (с изменениями и дополнениями).

В 2022 году принципы ведения бухгалтерского учёта установлены учётной политикой, утвержденной приказом генерального директора от «11» января 2021 года № 1.

- Показатель отчетности признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее 5% от итога данных по соответствующему разделу баланса.
- Для регулирования документооборота в бухгалтерском учете нормативной базой является Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".
- Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утв. приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.
- Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утв. приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.
- Переоценка основных средств не осуществляется. В организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.
- Учет материалов в виде запасов (инструменты, расходные материалы, запасные части, спецодежда, канцелярские принадлежности и прочее) ведётся в соответствии с федеральными стандартами ФСБУ 5/2019 «Запасов»; Рекомендациями в области бухгалтерского учета.

- Резерв предстоящих отпускных выплат формируется ежегодно в бухгалтерском учете по состоянию на 31 декабря отчетного года.
  - Резерв под обесценение запасов формируется ежегодно в бухгалтерском учете, если определено инвентаризацией.
  - Кредиты и займы представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные заемные средства представляются как долгосрочные.
  - Учет расчетов по налогу на прибыль организаций осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций". ПБУ 18/02 ведется балансовым методом с отражением в учете постоянных и временных разниц.
  - Учёт аренды ведется по правилам ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» обязательны к применению, начиная с 2022 года. Организация является арендатором и единовременно признаёт право пользования активом и обязательство по аренде на конец года 31.12.2021 года. Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости, остающихся неоплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке 10%.
- АО «Стерион» включен в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства. Система налогообложения общая.

## II. Результаты деятельности.

### 3. Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**3.1.** По строке 1110 бухгалтерского баланса (далее по тексту «баланса») «**Нематериальные активы**» отражена стоимость с учетом амортизации веб-сайта АО Стерион <https://aosterion.ru/> под паролем на сумму 36 в тыс. руб. Срок использования 10 лет.

**3.2.** Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы общество не осуществляло.

**3.3.** По строке баланса 1150 «**Основные средства**» отражена остаточная стоимость (за вычетом амортизации) активов на сумму 82 108 в тыс. руб., в том числе:

- по строке 11501 объекты основных средств в организации, отвечающие требованиям ФСБУ 6/2020, в общей сумме 53 902 в тыс. руб.;

- по строке 11505, в качестве самостоятельной статьи, отражено право пользования, возникающее у арендатора из договоров аренды. Объект один на сумму 28 206 в тыс. руб.

Сроки полезного использования объектов основных средств не изменялись, обстоятельств для пересмотра элементов амортизаций в течение года, свидетельствующие об изменении срока полезного использования, не было.

Информация по видам основных средств раскрыта в таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**3.4.** По строке 1180 баланса «**Отложенный налоговый актив**» (ОНА) в сумме 6 118 в тыс. руб. отражается информация о наличии и движении отложенных налоговых активов в обществе из-за разных правил учета в бухгалтерском и налоговом:

- 5 382 в тыс. руб. налог на прибыль с непокрытого убытка (26 914 в тыс. руб.);
- 291 в тыс. руб. налог на прибыль по оплате будущих очередных отпусков, переходящих (1 457 в тыс. руб.) на следующий отчетный год;
- 11 в тыс. руб. налог на прибыль по амортизации (АМ) основных средств, разные правила расчёта АМ модернизации оборудования;
- 432 в тыс. руб. налог на прибыль по учету аренды нежилого имущества. Сальдо отражено свёрнуто. По правилам федеральных стандартов бухгалтерского учета арендная плата (затрата) за аренду разделяется и учитываются как амортизация и начисление прочих

расходов в виде процентов по арендным обязательствам, право пользования арендой (ППА) с 01 января 2022г. по ноябрь 2030г.;

- 2 в тыс. руб. налог на прибыль в сумме по учету резерва по сомнительным долгам (12 в тыс. руб.) Задолженность заказчика по оплате в результате инвентаризации переведена в статус сомнительная задолженность.

**3.5.** По строке 1210 баланса «**Запасы**» отражается стоимость расходных материалов (запасные части, элементы для эксплуатации и обслуживания РТУ) для хозяйственной деятельности Общества на общую сумму 19 556 в тыс. руб. Информация о запасах раскрыта в таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Основной запас составляет клистрон -сверхвысокочастотный электронный прибор с лимитом работы в часах в остатке на сумму 18 171 в тыс. руб., учет ведётся в часах.

**3.6. Дебиторская задолженность** (строка баланса 1230) составляет 3 200 в тыс. руб. Подробная информация раскрыта в таблицах 5.1 и 5.2 пояснений к балансу.

Дебиторская задолженность по строке 12310 баланса «Расходы будущих периодов» отражена свёрнуто (результат ноль) с кредиторской задолженностью по строке 15208 «Расчёты с разными дебиторами и кредиторами» в сумме 27 268 в тыс. руб. Обязательство поступило из условий договора аренды с арендодателем. Часть арендной платы, которая относится к будущим расходам (в течение 13 лет до 10.2030г), должна быть внесена как авансовый платеж в момент заключения договора аренды, т. е. на 13 лет раньше оказанных услуг.

Расшифровка кредиторской задолженности содержится в пункте 3.15 и 5 к настоящим пояснениям.

**3.7.** По строке 1250 баланса «**Денежные средства**» отражаются остатки денежных средств:

- расчетный счет рублевый в ПАО Сбербанк 3 949 в тыс. в руб.
- касса организация остатков не имеет.

Ограниченных денежных средств в обороте нет.

**3.8.** По строке 1260 баланса «**Прочие оборотные активы**» отражается стоимость права использования аккаунта СБИС ЭДО в течение 1 года и сертификат ГОСТ ИСО 13485-2017 медицинские изделия, действия которых распространяются на деятельность 2023 года. Итого 38 в тыс. руб.

**3.9. Непокрытый убыток** (строка баланса 1370) нарастающим итогом составил 16 974 в тыс. руб.

За 2022 год чистая прибыль составила 5 456 в тыс. руб. Базовая прибыль (убыток) на акцию - 0,54 в тыс. руб.

31 декабря 2021 после формирования отчётности, согласно учётной политики организации, произведён переход:

- на ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Произведена инвентаризация и балансовая стоимость основных средств, которая считается их первоначальной стоимостью, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020, в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации скорректирована и списана на нераспределенную прибыль (убыток). Корректировка составит 84 в тыс. руб. (свёрнуто, т.е. 105 в тыс. руб., отложенный налог на прибыль 21 в тыс. руб.).

**3.10. Чистые активы** общества по состоянию на 31.12.2020г. минус 15 775 в тыс. руб.; на 31.12.2021г. минус 12 346 в тыс. руб.; на 31.12.2022г. минус 6 974 в тыс. руб.

АО «Стерион» обладает установкой, которая при стабильной работе позволяет значительно увеличить выручку, экономические показатели в будущих периодах. Общество может выйти на безубыточный финансовый результат нарастающим итогом и, как следствие, на эффективность бизнеса в целом.

Несмотря на то, что чистые активы отрицательные, в 2022 году произошло их увеличение, в течение следующих 12 месяцев Общество намерено сохранять, динамично

увеличивать объемы по оказанию собственных услуг, работать над созданием конкурентоспособной ценовой политики на определенном региональном рынке, что позволит стабилизировать оборотный капитал и получать выручку.

**3.11.** По строке баланса 1410 «**Заемные средства**» отражена сумма задолженностей по займам 58 500 в тыс. руб., далее строка 14101 «**Долгосрочные займы**». Займодавец ООО «Стериза», погашение займов в договорах и дополнительных соглашениях к ним зафиксировано до 2027 г.

**3.12. Отложенные налоговые обязательства** (строка баланса 1420) составляет 7 в тыс. руб.. образуется из-за разных правил учета активов в бухгалтерском и налоговом учетах:

- налог на прибыль по учету права пользования (ППА) за аренду нежилого имущества в сумме 5 653 в тыс. руб. за минусом амортизации. Сальдо отражено свёрнуто- пункт 3.4 настоящих пояснений;

- налог на прибыль в сумме 7 в тыс. руб. по учету нематериальных активов.

**3.13. Прочие обязательства** (строка баланса 1450) составляет 28 591 в тыс. руб.

Обязательство по арендным платежам с учетом расчета по федеральному стандарту бухгалтерского учета аренды.

**3.14.** По строке баланса 15101 «**Заемные средства**» отражена сумма задолженностей по займам краткосрочным в сумме 2 000 в тыс. руб. займодавец Напольских С. А.

По строке баланса 15103 «**Проценты по долгосрочным займам**» отражена сумма задолженностей процентов ООО «Стериза», ставка 15 % годовых, общая сумма задолженности по процентам на конец отчетного периода нарастающим итогом составила 19 159 в тыс. руб., в т.ч. за 2022 год 9 037 в тыс. руб.

По договору займа с Напольских С. А. задолженности не имеется, проценты начислены и выплачены, ставка 10 % годовых.

**3.15. Кредиторская задолженность** (строка баланса 1520) составляет 12 266 в тыс. руб. Пояснения к существенным и нестандартным задолженностям:

- долг по оплате АО «РХК», договор уступки прав требования 203/2531-Д от 10.12.2020г. в сумме 28 552 в тыс. руб. за аренду АО «НИИП» (арендодателю), отражен «свёрнуто» с дебиторской задолженностью по строке 12309 «Расходы будущих периодов» 27 268 в тыс. руб. (пункт 3.6 и 5 настоящего пояснения) условное обязательство по авансовому платежу арендодателю до ноября 2030 года.

Всего задолженность за аренду помещения арендодателю АО «НИИП» составила 3 121 в тыс. руб., которая оплачивается по определенному графику, утвержденному в договоре уступки, цессионарию АО «РХХ».

Задолженности по заработной плате нет.

**3.16.** По строке 1540 «**Оценочные обязательства**» в сумме 1 456 в тыс. руб. отражен резерв по остаткам отпусков (вознаграждение, страховые взносы с них) переходящих на 2022 год.

**3.17.** Сведения о выданных, полученных обеспечениях обязательств, платежей Общества.

В 2022 г. Общество не получало активов в залог от третьих лиц. Полученных и неиспользованных обязательств нет.

**3.18.** Структура объема продаж и расходов.

Структура ассортимента и объема продаж, выполняемых работ, оказываемых услуг за отчетный и предшествующий год представлена в таблице в тыс. руб.:

Номенклатура выручки	2021	2022
Продажа покупных товаров	169	358
Услуги по облучению	60 744	64 266
Итого выручка от основной деятельности (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	<b>60 913</b>	<b>64 624</b>

**3.19. Себестоимость продаж** в 2022 году составила 30 489 в тыс. руб. (строка 2120 отчета о финансовых результатах):

- себестоимость покупного товара- 238 в тыс. руб.
- фонд оплаты труда с обязательными страховыми взносами основного подразделения – 14 048 в тыс. руб.;
- амортизация имущества – 6 701 в тыс. руб., в том числе с право пользования арендой (амортизация аренды производственной площадки);
- материальные расходы и расходы производственного характера (расходники для эксплуатации установки и ее содержание, коммунальные расходы и т.п.) - 9 502 в тыс. руб.

**3.20. Валовая прибыль** (строка 2100 отчета о финансовых результатах) основной показатель, характеризующий результат хозяйственной деятельности общества, положительный и составил 34 135 в тыс. руб.

**3.21. Управленческие расходы** - затраты, связанные с организацией управления деятельностью Общества (строка 2220 отчета о финансовых результатах) составили 14 063 в тыс. руб. Основная часть расходов составляет оплата труда и страховые взносы административно-управленческого персонала за год в сумме 12 971 тыс. руб.

**3.22. Проценты к получению** (строка 2320 отчета о финансовых результатах) составили 218 в тыс. руб., проценты по размещению денежных средств на депозитном счете.

**3.23. Прочие доходы** за 2022 год составили 8 в тыс. руб. (строка 2340 отчета о финансовых результатах). В прочих доходах отразили услуга банка, возврат за невыполненную услугу.

**3.24. Проценты к уплате** за 2022 год составили 12 358 в тыс. руб. (строка 2330 отчета о финансовых результатах): проценты по договору займа, расшифровка в пункте 3.14 настоящих пояснений; проценты по правилам федеральных стандартов бухгалтерского учета, т.е. обязательство арендатора по расходам за аренду разделяется и учитываются как амортизация и начисление прочих расходов в виде процентов по арендным обязательства – 3 120 в тыс. руб.

**3.25. Прочие расходы** за 2022 года составили 982 в тыс. руб. (строка 2350 Отчета о финансовых результатах). В прочих расходах отражены услуги банка (261 в тыс. руб.), расходы по статусу «акционерное общество», пени по налогам и сборам и неустойка (419 в тыс. руб.) в рамках хозяйственных договоров.

**3.26. Прибыль до налогообложения** за год составила 6 958 тыс. руб. (строка 2300 отчета о финансовых результатах).

По строке 1502 отчёта отражается налог на прибыль в сумме 1 502 в тыс. руб. и , учитывая ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», состоит из фактического налога с прибыли отчётного года 995 в тыс. руб. и сальдо по отложенному налогу на прибыль(пункт 3.4., 3.12 пояснительной записки) в сумме 507 в тыс. руб.

**3.27. Чистая прибыль** (строка 2400 отчета о фин. результатах) за год составила 5 456 в тыс. руб.

#### 4. Информация по операциям со связанными сторонами.

##### 4.1. Связанные стороны в 2022 году

№	Наименование связанной стороны	Вид операций	Сальдо 01.01.22	Обороты 2022 года		Сальдо 31.12.2022
				Дебет	Кредит	
1	АО «РХК» ИНН 7726396281	Дог.уступки прав требования	35 552	7 000	-	28 552
2	АО «РХК» ИНН 7726396281	Дог. оказания услуг	89	89	-	0
3	ООО «Стериза» ИНН 5024154023	договор займа	79 622	11 000	9 037	77 659
4	АО "НИИТФА" ИНН 7726606316	договор поставки	2 100	2 165	65	-
5	Напольских Сергей Анатольевич ИНН 524388824180	договор займа	2 000	200	200	2 000
6	Шерстень Дмитрий Викторович ИНН 503237080182	трудовой договор	-	5 496	5 496	-
7	Малкович Николай Юрьевич		-	-	-	-
8	Теплов Антон Сергеевич		-	-	-	-
9	Нагапетьянц Рафаэль Нестерович ИНН 771408049086		-	-	-	-
10	Чупин Алексей Николаевич ИНН 662100118727	-	-	-	-	-
11	Напольских Сергей Анатольевич ИНН524388824180	-	-	-	-	-

4.2. Размеры краткосрочных вознаграждений основного управленческого персонала генеральному директору указан пункт 6 таблицы. Медицинское обслуживание, коммунальные услуги и другие подобные платежи не начислялось и не выплачивалось.

##### 4.3. Операции по движению денежных средств со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Списание	Поступление
ООО «Стериза»	11 000	-
АО "РХК"	7 000	-
Напольских С. А.	200	-
АО "НИИТФА"	2 100	-

#### 5. Условные активы и обязательства

АО «Стерион» имеет обязательство перечислить авансовый платеж в сумме 44 552 в тыс. руб. арендодателю АО «НИИП» по договору аренды № 203/1168-Д от 21.09.2017 г. Срок действия договора 13 лет с 2017г. по 2030г. По факту оказания услуги аренды аванс засчитывается в счет уплаты оказанной услуги. АО «Стерион» авансовый платеж в такой сумме не перечислял, а платил ежемесячно по факту оказания аренды.

15 января 2020 года было заключено мировое соглашение по делу № А41-100223/2019 о том, что АО «Стерион» (ответчик/арендатор) авансовый платеж должен уплатить по графику платежей до 31.12.2025г.

10 декабря 2020 года АО «НИИП» переуступает АО «РХК» условное обязательство АО «Стерион» по авансовому платежу. Заключен договор уступки прав требования 203/2531-Д от 10.12.2020г., где АО «РХК» цессионарий, АО «Стерион» должник, АО «НИИП» цетенд.

Таким образом АО «Стерион» с декабря 2020 года денежную сумму 44 552 в тыс. руб. перечисляет в АО «РХК» по графику, установленному по договору уступки.

Остаток на 31.12.22 составляет 28 552 в тыс. руб., пояснения в пункте 3.6, 3.14



## **6. Забалансовые счета.**

- На 007 счете ведется учет по каждой задолженности контрагента в общей сумме 68 в тыс. руб. в течение 5 лет, ранее был создан резерв, задолженность неплатежеспособных дебиторов списаны в убыток.
- Количественный учет материалов:

На счете МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации» ведется количественный учет спецодежды, переданной работникам в общей сумме 22 в тыс. руб.

На счете МЦ.03 «Спецоснастка в эксплуатации» ведется количественный учет, переданных в эксплуатацию приспособлений, на сумму 21 в тыс. руб.

На счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» учитываются материалы и ведется количественный учет, переданных в эксплуатацию, на сумму 1 515 в тыс. руб.

## **7. Информация об объектах учета аренды.**

На счете 01.03 «Арендованное имущество» отражена стоимость права пользования активом «аренда производственной площадки в части здания АО «НИИП» корпуса № 60 - 860,4 м2 нежилое помещение» в сумме 31 807 в тыс. руб. Расчет произведен по ставке дисконтирования 10%, приведенная стоимость рассчитывается с учетом остатка неуплаченных арендных платежей на 31.12.21г. Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяется, начиная с бухгалтерской отчетности 2022 года.

## **8. Сведения о бенефициарных владельцах.**

Физическое лицо косвенно (через третьих лиц) имеет преобладающее участие (более 25%) в капитале организации: Напольских Сергей Анатольевич, Чупин Алексей Николаевич.

## **9. События после отчетной даты.**

Исковые заявления с требованиями к Обществу отсутствуют.

## **10. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.**

Риски сгруппированы по следующим видам: финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные, прочие.

### **10.1. Финансовые риски.**

- рыночный риск – это риск возникновения у Общества неблагоприятных последствий в случае изменения определенных рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Общество анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым оно подвержено на отчетную дату, с выявлением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

- кредитный риск связан с возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств, в том числе по предоставленным им отсрочки и рассрочки оплаты по оказанным услугам.

Возрос риск неисполнения дебиторами своих обязательств перед Обществом в результате возможного ухудшения финансового положения данных контрагентов, вызванного осложнением экономической ситуации.

Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

- риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным займам.

Данный риск является производным риском риска изменения процентной ставки и кредитного риска. В связи с увеличением влияния вышеуказанных рисков увеличилось и влияние риска ликвидности на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

## **10.2. Правовые риски**

- риски, связанные с изменением валютного регулирования. Влияние рисков, связанных с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматривается Обществом, как незначительное.
- риски, связанные с изменением налогового законодательства. Общество оценивает изменение влияния данного риска на свою деятельность в связи с событиями после отчетной даты как незначительное, принимая во внимание планируемые к принятию Правительством РФ меры поддержки бизнеса.
- риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин. Необходимые для деятельности Общества материалы приобретаются у российских производителей и поставщиков, в связи с этим возможные последствия изменения правил таможенного контроля и пошлин оцениваются Обществом как незначительные. Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные.

## **10.3. Страновые и региональные риски**

Общество осуществляет свою производственную деятельность в России.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами.

События после отчетной даты, изложенные выше, и влияние их возможных последствий увеличивают вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, и предполагают рассмотрение данных событий в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

В целом Общество не может оказать какого-либо влияния на экономическую ситуацию в стране.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как незначительная.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения, в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

## **10.4. Прочие риски**

Распространение пандемии коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, и связанные с ней ограничительные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию, имевшие место в отчетном периоде, не оказали существенного влияния на бизнес-процессы Общества.

При этом руководством Общества были предприняты меры по минимизации расходов Общества на период ограничений, а также меры по сохранению в надлежащем состоянии имущественного комплекса и поддержке персонала.

Общество не относится к отраслям, пострадавшим от последствий коронавирусной инфекции, сокращение персонала не производилось, изменений в признании выручки (доходов) не произошло. Необходимость пересмотра оценки рисков, связанных с деятельностью Общества и его бухгалтерской (финансовой) отчетностью, а также пересмотра принятых ответных действий на выявленные риски отсутствует; указанная ситуация не повлияла на соблюдение Обществом принципа непрерывности деятельности.

В системах внутреннего контроля и процессах Общества не происходило задержки с получением информации, необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности в связи с ограниченными ресурсами или ограниченным доступом к информации.

Генеральный директор АО «Стерион»

Шерстень Д.В.

15 февраля 2023года