

ООО "Стелос"
г. Калуга, ул. Заречная, д. 127
248033
ИНН 4027150120 / КПП 402701001
ОГРН 1224000009991

ПАО Сбербанк
р/с 40702 810 7 2224 0015404
ПАО Сбербанк
БИК 042908612

ООО «Стелос»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД с 14.12.22 ПО 31.12.2023 ГОД.

1. Сведения об организации.

- 1.1. Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Стелос»
- 1.2. Юридический адрес – 248033, г. Калуга, ул. Заречная, д. 127 офис 30 помещение 3
- 1.3. Дата государственной регистрации – 14 декабря 2022 года;
- 1.4. Уставный капитал – 105 тыс.руб. (Сто пять тысяч) рублей, из них 95% уставного капитала Общества принадлежит Лосеву Степану Борисовичу, 5% принадлежат Слободянюку Дмитрию Игоревичу
- 1.5. Основным видом деятельности является – производство пластмассовых изделий, в частности полиэтиленовой пленки для разного вида производств;
- 1.6. ООО «Стелос» является материнской компанией ООО ТЕРИКА (ранее ООО «Рани Пласт Калуга») с 17 августа 2023 года, размер финансового вложения составил 663 013 тыс.руб.;
- 1.7. Организация относится к субъектам малого предпринимательства;
- 1.8. Лица ответственные за корпоративное управление:
Лосев Степан Борисович – генеральный директор
- 1.9. Единоличный исполнительный орган:
Лосев Степан Борисович
- 1.10. Бенефициарные владельцы:
Лосев Степан Борисович

2. Основы составления.

- 2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. Основные элементы учетной политики организации.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Расчет себестоимости запасов осуществляется по средней себестоимости.

Активы, предназначенные для использования в течение срока продолжительностью менее 12 месяцев, и стоимостью не более 100 000 рублей отражаются в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования объекта ОС устанавливается в месяцах (п. 8 ФСБУ 6/2020), как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды Организации.

Объекты ОС подлежат классификации по видам и группам (п. 11 ФСБУ 6/2020):

ООО "Стелос"

г. Калуга, ул. Заречная, д. 127
248033
ИНН 4027150120 / КПП 402701001
ОГРН 1224000009991

ПАО Сбербанк
р/с 40702 810 7 2224 0015404
ПАО Сбербанк
БИК 042908612

- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Земельные участки;
- Офисное оборудование;
- Транспортные средства;
- Производственный и хоз.инвентарь;
- Другие виды основных средств.

Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом ежемесячно с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете. После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020).

ОС стоимостью до 100 тыс.руб. принимаются к учету вместе с инструментом на счете 10.99 «Несущественные ОС». Стоимость списывается на затраты единовременно. Количественный учет ведется на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Учет налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций») ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Согласно п.20 ПБУ 10/99 в составе информации об учетной политике организации в бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию порядок признания коммерческих и управленческих расходов.

4. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

4.1. Внеоборотные активы:

В 2023 году ООО «Стелос» заключило договор на приобретение производственного оборудования, произведен авансовый платеж поставщику в размере 2 929 тыс. руб. без учета НДС. Поступление ожидается в первом полугодии 2024 года.

4.2. Основные средства, взятые в аренду

К договорам аренды с неопределенным сроком или бессрочным правила ФСБУ 25/2018 Общество не применяет. Предмет договора, которым не определен срок аренды, не признает объектом учета аренды (подп. 1 п. 5 ФСБУ 25/2018). Учет ведется в прежнем порядке. Договоры без выкупа и субаренды, в которых срок аренды не превышает 12 месяцев, Общество учитывает в упрощенном порядке, то есть не отражает в бухучете право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

Общество арендует офис по адресу: 248033, г.Калуга, ул.Заречная, д.127 офис 30 помещение 3

ООО "Стелос"
г. Калуга, ул. Заречная, д. 127
248033
ИНН 4027150120 / КПП 402701001
ОГРН 1224000009991

ПАО Сбербанк
р/с 40702 810 7 2224 0015404
ПАО Сбербанк
БИК 042908612

4.3. Отложенные налоговые активы:

Счет учета 09	Сальдо на 14.12.2022		Изменения за период 2023		Сальдо на 31.12.2023		Пояснения
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
ОНА Убыток от финансового результата в налоговом учете			174	59	115		убыток в уменьшение налогооблагае мой базы по налогу на прибыль

4.2. Среднесписочная численность сотрудников за 2023 год составила – 1 человек.

4.3. Кредиты и займы:

В 2023 году Обществом был получен долгосрочный беспроцентный заем от дочерней компании ООО ТЕРИКА в размере 700 000 тыс. руб. Срок погашения кредита до 21.08.2028г. Досрочно погашено 30 000 тыс.руб. Задолженность по договорам займа на 31.12.23г. составила 670 000 тыс.руб.

Также был получен целевой долгосрочный кредит от ФРП Калужской области на приобретение оборудования в размере 10 000 тыс.руб. сроком на 5 лет с ежеквартальным погашением процентов.

Стр.1410 (тыс.руб.)

№ счета	Наименование счета	Сальдо на 31.12.22г.	Оборот по дебету за 2023г.	Оборот по кредиту за 2023г.	Сальдо на 31.12.23г.
67.01	Долгосрочные кредиты и займы	0	30 000	710 000	680 000

Стр.1510 (тыс.руб.)

№ счета	Наименование счета	Сальдо на 31.12.22г.	Оборот по дебету за 2023г.	Оборот по кредиту за 2023г.	Сальдо на 31.12.23г.
67.02	Проценты по долгосрочным кредитам	0	0	1	1

4.4. Наличие дебиторской и кредиторской задолженности.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	617 -	- -
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	600 -	- -
Авансы выданные	5512 5532	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -
Прочая	5513 5533	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	17 -	- -
Итого	5500 5520	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	617 -	- -

ООО "Стелос"
г. Калуга, ул. Заречная, д. 127
248033
ИНН 4027150120 / КПП 402701001
ОГРН 1224000009991

ПАО Сбербанк
р/с 40702 810 7 2224 0015404
ПАО Сбербанк
БИК 042908612

Просроченной дебиторской задолженности общество не имеет.

4.5. Кредиторская задолженность, тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-
	5571	за 2022г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	-	648
	5580	за 2022г.	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	24
	5581	за 2022г.	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-
	5582	за 2022г.	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	623
	5583	за 2022г.	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	1
	5586	за 2022г.	-	-
	5567	за 2023г.	-	-
	5587	за 2022г.	-	-
Итого	5550	за 2023г.	-	648
	5570	за 2022г.	-	-

Просроченной кредиторской задолженности общество не имеет.

5. Информация об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

В течение 2023 года Общество приобретало активы и имело обязательства перед контрагентами, выраженные в евро.

В соответствии с условиями договоров стоимость обязательств, выраженных в иностранной валюте, контрагентам – резидентам РФ подлежала оплате в рублях по курсу, согласованному с контрагентом согласно условий договора. На конец года кредиторской задолженности в валюте не было, пересчет по курсу ЦБ не производился.

6. В течение 2023 года Общество вело свою хозяйственную деятельность. Выручка по основному виду деятельности составила 0 рублей. Выручка за ИТ-услуги за 2023 год составила 2 000 тыс.руб.

7. Прочие доходы и расходы.

Прочие расходы, отраженные по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах, согласно бухгалтерского учета составляют 376 тыс. руб., в том числе:

Расходы на услуги банков 198 тыс.руб.

Плата за поручительство 178 тыс.руб.

8. Отчет о движении денежных средств

В строке 4122 Отчета о движении денежных средств отражены платежи, связанные с оплатой труда работников, суммы перечисленного НДФЛ, а также страховые взносы по оплате труда.

ООО "Стелос"

г. Калуга, ул. Заречная, д. 127
248033
ИНН 4027150120 / КПП 402701001
ОГРН 1224000009991

ПАО Сбербанк
р/с 40702 810 7 2224 0015404
ПАО Сбербанк
БИК 042908612

9. Информация о связанных сторонах.**Состав участников Общества:**

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале (%)	Доля в уставном капитале, руб.	Оплачено в уставный капитал (%)	Дата оплаты уставного капитала
1.	Лосев Степан Борисович ИНН 614308153970	95	100 000 (Сто тысяч)	100	17.02.2023
2.	Слободянюк Дмитрий Игоревич ИНН 631227694463	5	5 265 (Пять тысяч двести шестьдесят пять)	100	13.02.2023

Управленческий персонал:

Лосев Степан Борисович.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2023г. – 844 тыс.руб., в т.ч. НДФЛ 110 тыс.руб., начислены страховые взносы 140 тыс.руб.

Организаций, находящихся под общим контролем или значительным влиянием нет.

Перечень операций со связанными сторонами:

В течение 2023 года Общество имело взаимоотношения со следующими связанными сторонами:

Обществом 21.08.2023г. были получены беспроцентные займы на пять лет от дочерней компании ООО ТЕРИКА на сумму 700 тыс. руб. На 31.12.2023 задолженность по договорам займа от 21.08.2023 года составила 670 тыс. руб.

Выданные поручительства ООО «Стелос» за ООО ТЕРИКА на 31.12.23г. составили 165 000 тыс.руб. в пользу ПАО СБЕРБАНК.

10. Оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

После отчётной даты, то есть за период с 01.01.2024 и до 27 марта 2024 г., ООО «Стелос» значительных событий не отмечает.

11. Оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Ситуация в мире принята Обществом к сведению. Общество будет следить за развитием событий и соответствующим образом оценивать возникающие риски.

Обществом проводится мониторинг следующих факторов риска, способных оказать влияние на деятельность Общества и его дочерней компании:

1. Проведение СВО и частичной мобилизации
2. Изменения курса рубля к иностранным валютам
3. Возможные перебои с логистикой сырья и с платежами поставщикам

ООО "Стелос"

г. Калуга, ул. Заречная, д. 127

248033

ИНН 4027150120 / КПП 402701001

ОГРН 1224000009991

ПАО Сбербанк
р/с 40702 810 7 2224 0015404

ПАО Сбербанк
БИК 042908612

4. Изменения в структуре экономики России, ситуация в отдельных отраслях и сегментах промышленности

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Указанные выше события не влияют критическим образом на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

У Общества отсутствуют признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

Генеральный директор _____ Лосев С.Б.

27.03.2024 г

