

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и  
отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года**

**Общества с ограниченной ответственностью «Стелос»**

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Стелос» (далее «Общество») за 2024 год.

**Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Стелос»

**Сокращенное наименование:** ООО «Стелос»

**1.1. Адрес местонахождения:** 248033, г.Калуга, ул.Заречная, д.127 офис 30 помещение 3

**1.2. Почтовый адрес:** 248033, г.Калуга, ул.Заречная, д.127 офис 30 помещение 3

**ИНН:** 4027150120

**КПП:** 402701001

**ОКПО:** 49818048

### Основные виды деятельности Общества в 2024 году:

Основным видом деятельности является производство пластмассовых изделий, в частности полиэтиленовой пленки для разного вида производств (ОКВЭД 22.2).

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

ООО «Стелос» зарегистрировано МИФНС № 1 по Калужской области, регистрационный № 1104001000377 от 24.05.2010 года. Выдано свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц серия 40 № 001044500.

**Устав Общества утвержден** Решением единственного участника Общества от 09.12.22г. № 1, зарегистрирован в ЕГРЮЛ 14.12.24г. Протоколом внеочередного общего собрания участников Общества № 3 от 27.03.2023г. был утвержден новый Устав Общества, зарегистрирован в ЕГРЮЛ 10.04.23.

### Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2024 году — 2 человек;
- в 2023 году — 1 человека.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности

### Единоличный исполнительный орган Общества:

Лосев Степан Борисович

*Должность: генеральный директор*

## Главный бухгалтер Общества

Ильчук Светлана Сергеевна

### Состав участников Общества на 31 декабря 2024 года:

№ п/п	Участник	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	Лосев Степан Борисович	95	100
2	Слободянюк Дмитрий Игоревич	5	5

У Общества отсутствует Совет Директоров.

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

У Общества есть дочерние Общества:

- ООО ТЕРИКА (ИНН 4001007856 ОКВЭД 22.22 Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров) доля участия ООО «Стелос» - 100%;
- ООО «ТЕРИ-ТЕК» (ИНН 4000014138 ОКВЭД 28.29 Производство прочих машин и оборудования общего назначения, не включенного в другие группировки) доля участия ООО «Стелос» - 75%.

### Реорганизация общества:

В течение 2024 года Обществом не принимались решения о реорганизации.

## 2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

### Основа представления информации в годовой бухгалтерской отчетности

Данная годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества на 2024 год, утвержденная приказом от 30.12.2022 №1/30/22 подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

### Основные средства и капитальные вложения в них

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла,

превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30% процентов первоначальной стоимости основного средства.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 30 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации объекта ОС начинается со следующего месяца после даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с месяца его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

### **Финансовые вложения**

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

### **Учет затрат**

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в процессе оказания услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение ТМЦ, потребляемых в процессе производства продукции (работ, услуг);

- амортизация основных средств, стоимость "малоценных основных средств", а также затраты на поддержание работоспособности или исправности и на ремонт таких ОС и "малоценных ОС", если данные средства производства непосредственно используются для производства продукции (работ, услуг), в том числе для сдачи их в аренду;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых для производства продукции (работ, услуг);
- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции (работ, услуг).

### **Расходы по займам и кредитам**

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 5% актива баланса за предыдущий отчетный период.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

### **Расчеты по налогу на прибыль**

Информация о постоянных и временных разницеах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

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

### **Аренда**

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и

способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

### **Доходы и расходы**

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выполнение работ;
- оказание услуг;
- сдача оборудования в аренду.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

### **Существенность показателей отчетности и ошибок**

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от валюты баланса. Показатели, составляющие менее 5% от валюты баланса, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению валюты баланса за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

## **2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **2.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

По состоянию на 31.12.24г. и на 31.12.23г. нематериальные активы в Организации отсутствуют.

В отчетном периоде выбытие нематериальных активов не имело места.

Выбытие капитальных вложений в объекты нематериальных активов не имело места.

Авансы в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты нематериальных активов не выплачивались.

### **2.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Информация о наличии и движении основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлена в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесце-нения		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесце-нения
			первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесце-нения		первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесце-нения			Первоначальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	5200	за 2024г.											
	5210	за 2023г.											
	5201	за 2024г.											
	5211	за 2023г.											
	5220	за 2024г.			18 222			(1 518)				18 222	(1 518)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе:	5230	за 2023г.											
	5221	за 2024г.			18 222			(1 518)				18 222	(1 518)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5231	за 2023г.											

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. <b>основных средств</b> - всего	5240	за 2024г.	-	18 222	-	(18 222)	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Система для переработки кромки Recotrim	5241	за 2024г.	-	10 016	-	(10 016)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система для переработки кромки Recotrim (2)	5242	за 2024г.	-	8 206	-	(8 206)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-

Авансы, оплаченные поставщикам за ОС, на 31.12.2024 составили 0 руб., на 31.12.2023г. составили 3 515 тыс. руб.

Выбытие основных средств в отчетном периоде не имело места.

Выбытие капитальных вложений не имело места.

По итогам проведения проверки на обесценение основных средств обесценение не начислялось на текущие расходы и не восстанавливалось в составе прочих доходов.

По итогам проведения проверки на обесценение капитальных вложений в объекты основных средств обесценение не начислялось на текущие расходы и не восстанавливалось в составе прочих доходов.

Все объекты основных средств используются в деятельности организации.

Объекты основных средств предоставлялись за плату во временное пользование по договору аренды оборудования № 2 от 31.05.2024:

Арендатор	ОС, полученные в аренду	Период договора аренды	Стоимость арендованных ОС, тыс.руб.	
			на 31.12.2024	на 31.12.2023
ООО ТЕРИКА	Система для переработки кромки Recotrim	1	9 181	-
ООО ТЕРИКА	Система для переработки кромки Recotrim (2)	1	7 522	-

В текущем и предшествующем периоде переоценка не проводилась.

## 2.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений и резерва под обесценение финансовых вложений представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Таблица 3.1

№ по порядку	Вид финансового вложения	На 31.12.24, тыс.руб.	На 31.12.23, тыс.руб.
1	2	3	4
1	Доля в уставном капитале ООО ТЕРИКА	663 013	663 013
2	Доля в уставном капитале ООО «ТЕРИ-ТЕК»	100	-
3	Взнос в имущество ООО «ТЕРИ-ТЕК» сверх уставного капитала	1 000	-
	<b>ИТОГО:</b>	664 113	663 013

Выбытие финансовых вложений не осуществлялось в 2024 и 2023 годах.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии: по первоначальной стоимости каждой единицы.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии не изменялись.

Финансовые вложения залогом не обременялись.

Резервы под обесценение финансовых вложений в 2023-2024гг. не создавались

## 2.4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода			
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		балансовая стоимость	выбыло			оборот запаса в между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	2 766	(2 766)	-	-	X	-	-	-	
	5420	за 2023г.	-	-	59	(59)	-	-	X	-	-	-	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	49	(49)	-	-	-	-	-	-	
	5421	за 2023г.	-	-	59	(59)	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	2 717	(2 717)	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
															учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.																
Прочая	5503	за 2024г.																
	5504	за 2024г.																
	5524	за 2023г.																
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	4 132		38 897	(4 128)											38 901	
	5530	за 2023г.	100		4 132	(100)											4 132	
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	600		600	(600)											600	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	3 515		92	(3 515)											92	
Прочая	5533	за 2023г.	17		3 515	(13)											3 515	
задолженность по дивидендам	5514	за 2024г.	100		17	(100)											17	
Итого	5500	за 2024г.	4 132		38 897	(4 128)											38 901	
	5520	за 2023г.	100		4 132	(100)											4 132	

24

## 2.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря (тыс. руб.):

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	2024 года	2023 года
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках		
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0
<b>Итого денежные средства</b>	<b>505</b>	<b>10 035</b>
<b>Денежные эквиваленты:</b>	<b>0</b>	<b>3 000</b>
Банковские депозиты	0	3 000
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств</b>	<b>505</b>	<b>13 035</b>

Показатель строки 4119 отчета о движении денежных средств представлен следующими поступлениями (тыс. руб.):

Прочие поступления	За январь-декабрь 2024 года	За январь-декабрь 2023 года
Итого по строке 4119	114	579

Показатель строки 4129 отчета о движении денежных средств представлен следующими платежами (тыс. руб.):

Прочие платежи	За январь-декабрь 2024 года	За январь-декабрь 2023 года
Итого по строке 4129	1 364	480

Обязательства выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты оценены в рублях по курсу ЦБ РФ:

Валюта	Курс	
	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Доллар США	101,6797	89,6883
ЕВРО	106,1028	99,1919
Китайский юань	13,4272	12,4066

## 2.7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют прочие оборотные активы.

Прочие внеоборотные активы в бухгалтерском балансе представлены следующим образом (тыс. руб.):

Вид актива	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Авансы поставщикам ОС	0	3 515

## 2.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов уставный капитал Общества составлял 105 тыс. руб.

В течение 2024 года изменений в составе учредителей не происходило.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 гг. составил: 100%.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов у Общества не формировался добавочный капитал и резервный капитал.

## 2.9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

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 в 2023 году 30 000 тыс.руб. Задолженность по договорам займа на 31.12.23г. составила 670 000 тыс.руб.

Досрочно погашено в 2024 году путем зачета встречных требований 670 000 тыс.руб. Задолженность по договорам займа на 31.12.24г. составила 0 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.

На 31 декабря 2024 года

тыс. руб.

Заимодавец / Кредитор	Реквизиты договора, сумма по договору	Сумма займа/кредита на 31.12.24	Погашено в 2024г.	Классификация (долгосрочный /краткосрочный)	Годовая процентная ставка, сумма начисленных процентов за год	Недополученные средства по договору
ФРП КО	Договор целевого займа № 401-20 от 14.12.2023, 10 000 тыс.руб.	9400	600	Долгосрочный, до 14.12. 2028г.	1% - 100	-
ООО ТЕРИКА	Договор займа № 1 от 21.08.23, 300 000 тыс.руб.	0	300 000	Долгосрочный, до 21.08. 2028г.	0%	-
ООО ТЕРИКА	Договор займа № 2 от 21.08.23, 400 000 тыс.руб.	0	370 000	Долгосрочный, до 21.08. 2028г.	0%	-
<b>Итого</b>	<b>Х</b>	<b>9400</b>	<b>670600</b>	<b>Х</b>	<b>100</b>	

На 31 декабря 2023 года

тыс. руб.

Заимодавец / Кредитор	Реквизиты договора, сумма по договору	Сумма займа/кредита на 31.12.23	Погашено в 2023г.	Классификация (долгосрочный /краткосрочный)	Годовая процентная ставка, сумма начисленных процентов за год	Недополученные средства по договору
ФРП КО	Договор целевого займа № 401-20 от 14.12.2023, 10 000 тыс.руб.	10 000	0	Долгосрочный, до 14.12. 2028г.	1% - 1	-
ООО ТЕРИКА	Договор займа № 1 от 21.08.23, 300 000 тыс.руб.	300 000	0	Долгосрочный, до 21.08. 2028г.	0%	-
ООО ТЕРИКА	Договор займа № 2 от 21.08.23, 400 000 тыс.руб.	370 000	30000	Долгосрочный, до 21.08. 2028г.	0%	-
<b>Итого</b>	<b>Х</b>	<b>680000</b>	<b>30000</b>	<b>Х</b>	<b>1</b>	

## 2.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.



5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Выбыло	перевод из Долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из Дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние						списание на финансовый результат
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)									
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 за 2024г 5571 за 2023г												
в том числе:													
кредиты	5552 за 2024г 5572 за 2023г												
займы	5553 за 2024г 5573 за 2023г		680 000				(670 600)				9 400		
прочая	5554 за 2024г 5574 за 2023г			710 000			(30 000)				680 000		
	5555 за 2024г 5575 за 2023г								X	X			
	5556 за 2024г 5576 за 2023г								X	X			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 за 2024г 5580 за 2023г		653	34 499 648	102 5		(565)				34 689 653		
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 за 2024г 5581 за 2023г		24	1 24			(15)				10 24		
авансы полученные	5562 за 2024г 5582 за 2023г			500							500		
расчеты по налогам и взносам	5563 за 2024г 5583 за 2023г		627	(2) 623	2 4		(453)				175 627		
кредиты	5564 за 2024г 5584 за 2023г												
займы	5565 за 2024г 5585 за 2023г		1		100		(96)				4		
прочая	5566 за 2024г 5586 за 2023г		1	1			(1)				1		
задолженность по дивидендам	5567 за 2024г 5587 за 2023г			34 000					X	X	34 000		
Итого	5550 за 2024г 5570 за 2023г		653	34 499 648	102 5		(565)		X	X	34 689 653		

## 2.11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ С НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает (тыс. руб.) (дебиторская задолженность +, кредиторская задолженность -):

НАЛОГ	2024 года	2023 года
Налог на добавленную стоимость	0	(295)
Налог на прибыль	13	-
Страховые взносы	(175)	(306)
Счет ЕНС	4	17
<b>Итого</b>	<b>(158)</b>	<b>(584)</b>

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

В течение 2023-2024 годов выездных налоговых проверок не было, встречные камеральные проверки прошли без замечаний. Судебные дела отсутствуют.

## 2.12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах за 2024 и 2023 годы представлена ниже.

### 2024 ГОД:

тыс.руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль
Сдача оборудования в аренду	1890	1518	372
IT-услуги	6000	1199	4801
<b>Итого</b>	<b>7890</b>	<b>2717</b>	<b>5173</b>

### 2023 ГОД:

тыс.руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль
IT-услуги	2000	206	1794
<b>Итого</b>	<b>2000</b>	<b>206</b>	<b>1794</b>

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	49	59
Расходы на оплату труда	5620	1 945	2 055
Отчисления на социальные нужды	5630	515	363
Амортизация	5640	1 518	-
Прочие затраты	5650	1 186	303
Итого по элементам	5660	5 213	2 780
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 213	2 780

Коммерческие расходы в отчетном периоде отсутствовали.

## 2.13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2023-2024 гг. были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

тыс.руб.

Прочие доходы	2024 год	2023 год
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	114	579
Курсовые разницы	86	0
<b>Итого проценты к получению и прочие доходы</b>	<b>200</b>	<b>579</b>

тыс.руб.

Прочие расходы	2024 год	2023 год
Проценты, начисленные за предоставление в пользование Обществу денежных средств	100	1
Курсовые разницы	0	0
Расходы на услуги банков	129	198
Расходы на благотворительность	486	0
Прочие	5	178
<b>Итого проценты к получению и прочие доходы</b>	<b>720</b>	<b>377</b>

## 2.14. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2024 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы/доходы текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по предстоящим отпускам	Начислен резерв	105

## 2.15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2024 году Обществом получена налоговая прибыль 2 753 тыс. руб. (в 2023 году: убыток в размере -575 тыс. руб.).

тыс. руб.

Показатели	за 2024 год	за 2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	770 948	-578
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль		
Постоянный налоговый расход (доход)		
Расход (доход) по налогу на прибыль		
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде, в том числе:		
Разница по причине применения разных правил признания оценочных обязательств	21	
Прочие ОНА, ОНО		1
Сумма убытка, уменьшающего налоговую базу		
Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	5	
Отложенный налог на прибыль, обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	93	115
Налог на прибыль	529	116

Отложенный налоговый актив по состоянию на 31 декабря (тыс. руб.):

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Убытки прошлых лет		115
Оценочные обязательства и резервы	26	
Итого:		

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31 декабря (тыс. руб.):

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Итого:	0	0

## 2.16. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

## 2.17. УЧЕТ АРЕНДЫ

К договорам аренды с неопределенным сроком или бессрочным правилами 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 у ИП Соцков Эдуард Витальевич по договору аренды №б/н от 11.12.2024г. Срок договора аренды 11 месяцев.

### 3. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание, в силу которого, лицо признается связанным
1	Лосев Степан Борисович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества;
2	ООО ТЕРИКА	Общество имеет право распоряжаться 100 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица
	ООО «ТЕРИ-ТЕК»	Общество имеет право распоряжаться 75 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица

#### Виды и объем операций Общества со связанными сторонами за 2024 и 2023 годы:

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

Обществом 21.08.2023г. были получены беспроцентные займы на пять лет от ООО ТЕРИКА на сумму 700 тыс. руб. На 31.12.2023 кредиторская задолженность по договорам займа от 21.08.2023 года материнской компанией ООО «Стелос» составила 670 тыс. руб.

В 2024 году между ООО ТЕРИКА и ООО «Стелос» был заключен договор аренды оборудования № 2 от 31.05.2024г. Доходы в 2024 году составили 2 268 тыс.руб. Задолженность по данному договору на конец 2024 года отсутствует.

По договору № 1 от 01.09.23г. за it-услуги доходы за 2024 год составили 7 200 тыс.руб. Кредиторская задолженность по договору на 31.12.26г. 600 тыс.руб.

В 2024 году по Решению № 12 от 30.09.2024 были начислены промежуточные дивиденды ООО ТЕРИКА учредителю ООО «Стелос» в размере 769 970 тыс.руб. Произведен зачет взаимных требований на сумму 670 000 тыс.руб, в результате которого на 31.12.24г. кредиторская задолженность ООО «Стелос» по договорам займа от 21.08.23г. полностью отсутствует. Дебиторская задолженность ООО ТЕРИКА по дивидендам на 31.12.24г. составила 38 892 тыс.руб.

24.05.2024г. внеочередным собранием участников ООО «Стелос» Протоколом № 1/2024 от 24.05.2024г было утверждено ООО « ТЕРИ-ТЕК» с уставным капиталом 100 тыс.руб. со 100%-ной долей принадлежащей ООО «Стелос». ООО «ТЕРИ-ТЕК» зарегистрировано в ЕГРЮЛ 29.05.2024г. (ОГРН 1244000004423). 20.06.2024г. ООО «Стелос» внесло в имущество ООО «ТЕРИ-ТЕК» сверх уставного капитала 1 000 тыс.руб.

02.12.2024г. было принято решение увеличить уставный капитал ООО «ТЕРИ-ТЕК» до 133,4 тыс.руб. за счет вкладов третьих лиц. После чего доля владения ООО «Стелос» составляет 75%.

**Информация о существенных денежных потоках Общества между ним и его связанными сторонами:**

тыс.руб.

Показатели	За 2024 год	За 2023 год
<b>Поступление денежных средств от основного и дочерних обществ:</b>		
Текущая деятельность:		
<i>поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг;</i>	7000	1500
<i>поступления арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей;</i>	1890	0
Инвестиционная деятельность:		
<i>поступления процентов по долговым финансовым вложениям, за исключением приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе, дивиденды</i>	60000	0
Финансовая деятельность:		
<i>получение кредитов и займов от других лиц;</i>	0	700000
<b>Направление денежных средств основному и дочерним обществам:</b>		
Текущая деятельность:	0	0
Инвестиционная деятельность:		
<i>платежи в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;</i>	(1100)	0
Финансовая деятельность:		
<i>уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников);</i>	(60000)	0
<i>возврат кредитов и займов, полученных от других лиц.</i>		(30000)

**Конечным бенефициаром общества является:** Лосев Степан Борисович

**К основному управленческому персоналу относится:**

Генеральный директор , главный бухгалтер

**Вознаграждение основному управленческому персоналу составили в 2024 и 2023 гг.:**

тыс. руб.

Показатель	Общая величина вознаграждений	
	за текущий период	за аналогичный период предыдущего года
Оплата труда	1425	2055
НДФЛ	186	267
Отчисления с оплаты труда	257	318
<b>ИТОГО</b>	<b>1868</b>	<b>2640</b>

## 4. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

### 4.1. Корректировки данных отчетности

Для обеспечения сопоставимости данных за 2024 год с данными за предшествующий и предшествующий предыдущему году соответствующие данные годовой бухгалтерской отчетности за 2024/2023 год были скорректированы в связи выявлением ошибок при составлении отчетности с отнесением управленческих расходов в себестоимость продаж. Соответствующие изменения показателей отчета о финансовых результатах за 2023 год указаны в следующей таблице:

(тыс.руб.)

Наименование строки	Номер строки	За 2023 год		
		Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Разница
Себестоимость продаж	2120	( 2780)	(206)	2574
Управленческие расходы	2220	0	( 2574)	(2574)

В связи с выявлением технических ошибок при составлении бухгалтерского баланса внесены исправления в ранее переданную в налоговые органы годовую бухгалтерскую отчетность за 2023 год:

тыс.руб.

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Прочие внеоборотные активы (строка 1190)	3515	0	3515
В том числе: Аванс за оборудование	0	3515	3515

## ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

### 4.2. Информация об обеспечении и обязательствах выданных

Информация об обеспечении, выданных под собственные обязательства и по обязательствам третьих лиц за 2023 год:

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

Информация об обеспечении, выданных под собственные обязательства и по обязательствам третьих лиц за 2024 год:

В 2024 году полностью снято поручительство по выданным обязательствам за ООО ТЕРИКА перед ПАО Сбербанк. Заключен договор залога № 190/з-1-24 от 13.12.24г. под обязательства ООО «ТЕРИ-ТЕК» перед ГФПП КО со следующим списком залогового имущества:

**Оборудование**

№ п/п	Наименование	Год постановки на баланс	Адрес местонахождения	Балансовая стоимость на 31.12.24, тыс. руб.	Залоговая стоимость, тыс.руб.
	Залог по договору залога № 190/з-1-24 от 13.12.24г. (под обязательства ООО «ТЕРИ-ТЕК» перед ГФПП КО): Система для переработки кромки Recotrim, инв. № 2, заводской № 240018	2024г.	Калужская обл, р-н Бабынинский, поселок скльского типа Воротынский, ул Технопарковая, д 1	7 522	5 964
	ИТОГО на 31.12.24 оборудования в залоге:			7 522	5 964

**4.3. Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудования, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона**

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года у Общества отсутствует неоплаченное по договорам поставки оборудование.

**5. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ**

Информация об оценочных обязательствах представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Таблица 7. Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	105	-	-	105
в том числе:						
Резерв предстоящих расходов по оплате отпусков	5701	-	105	-	-	105

По состоянию на дату составления отчетности у Общества отсутствуют судебные дела.

**6. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА**

**6.1. Информация о прекращаемой деятельности**

В течение 2024 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

**6.2. Информация о долгосрочных активах к продаже**

В течение 2024 года у Общества отсутствовали долгосрочные активы к продаже.

**7. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

**7.1. Информация по сегментам**

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют

## **7.2. Существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета**

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

## **7.3. Малое предпринимательство**

Общество не является субъектом малого предпринимательства, эмитирующим публично размещаемые ценные бумаги, и не применяет упрощенную систему учета и составления отчетности.

## **7.4. Публикация отчетности**

Организация не является публичным акционерным обществом, государственной корпорацией, государственной компанией, саморегулируемой организацией, эмитентом облигаций или иных ценных бумаг, размещаемых на организованных торгах. Общество не публикует отчетность в открытых источниках.

## **8. ОЦЕНКА СПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО**

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

## **9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

### **9.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год**

Промежуточные дивиденды от ООО ТЕРИКА, начисленные 30.09.24 года по Решению № 12 и не полученные на 31.12.24г. поступили на расчетный счет 17.01.2025 года в размере 38 792 тыс.руб.

Задолженность по промежуточным дивидендам ООО «Стелос» перед учредителями погашена 17.01.2025 года в полном размере 38 792 тыс.руб.

Дивиденды по итогам 2024 год после 31 декабря 2024 года не объявлялись и не выплачивались.

### **9.2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений**

20.01.2025г. был заключен договор микрозайма № 005/мз-25 от 20.01.25г. сроком на три года на сумму 5 000 тыс.руб. для приобретения ОС. В залог под собственные обязательства было передано следующее имущество:

Оборудование

№ п/п	Наименование	Год поставки на баланс	Адрес местонахождения	Балансовая стоимость на 31.12.24, тыс. руб.	Залоговая стоимость, тыс.руб.
	Залог по договору микрозайма № 05/мз-25 от 20.01.25г. (под собственные обязательства перед ГФПП КО):  Система для переработки кромки Resotrim, инв. № 1, заводской № 240017	2024г.	Калужская обл, р-н Бабынинский, поселок скльского типа Воротынк, ул Технопарковая, д 1	9 181	7 371
	<b>ИТОГО на 31.12.24 оборудования в залоге:</b>			<b>9 181</b>	<b>7 371</b>

21.01.25 был перечислен аванс на поставку ОС ООО "Тойота Тсусё Техника" в размере 4 682 тыс.руб. Поставка ОС по договору ожидается в течение 150 календарных дней с момента предоплаты.

### 9.3. Принятые решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг

В период после отчетной даты решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг не принимались.

### 9.4. Общество прекращает деятельность (ликвидируется)

В период после отчетной даты решения о ликвидации Общества года не принимались.

### 9.5. Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества

В период после отчетной даты у Общества не возникали чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

### 9.6. Информация о порядке учета по объектам основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца)

В период после отчетной даты подобных операций не осуществлялось.

## 10. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСКРЫТИЮ РИСКОВ

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками,

являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

### **Внешние риски**

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Общества связаны с:

- геополитической напряженностью из-за ситуации вокруг Украины,
- общим ослаблением экономики, дефицитом бюджета,
- ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения,
- организованной преступностью, коррупцией и социальной нестабильностью, что может создать неопределенность и привести к удорожанию ведения бизнеса.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

### **Юридические риски и неопределенность**

Риски, связанные с российской законодательной системой включают, в различной степени, следующее:

- пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;
- ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;
- непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;
- недостатки необходимой законодательной базы в сфере корпоративного права, рынка ценных бумаг в Российской Федерации могут ограничить возможности для привлечения капитала в будущем;
- ответственность акционера в соответствии с корпоративным правом Российской Федерации может привести к тому, что Общество будет нести финансовую ответственность за обязательства своих дочерних предприятий.

В условиях роста общей неуверенности и снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

### **Правовые риски**

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

### ***Экологические риски***

Производственная деятельность Общества не сопряжена с потенциальным риском нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения.

### ***Инфляционный риск***

Расчетная инфляция в 2024 году в России составляет не менее 9%.

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

### ***Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин***

Общество является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего подвержена рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

### ***Валютный риск***

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразятся на положении Общества.

Курс рубля подвержен волатильности. Обязательства Общества в настоящее время в значительной мере номинированы в евро, и обесценение рубля по отношению к евро в будущем приведет к убыткам от курсовых разниц. Укрепление евро по отношению к рублю в будущем негативно отразится на чистой прибыли Общества.

### ***Кредитный риск***

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и займам связанным сторонам.

### **Процентный риск**

Размер и изменение процентных ставок может повлиять на получение Обществом кредитов и исполнения обязательств по ним в дальнейшем. В частности, в случае заимствования средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества.

### **Налоговые риски**

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Компании, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.

В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных обстоятельствах, проверки могут охватывать и более длительные периоды.

Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

Генеральный директор

10.02.2025г.



Лосев С.Б.