

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о
финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года**

Общества с ограниченной ответственностью «Стелос»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Стелос» (далее «Общество») за 2025 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 2025 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 2025 году — 2 человек;
- в 2024 году — 2 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 2025 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%;
- ООО «Терика Восток» (ИНН 2807016612 ОКВЭД 22.2 Производство изделий из пластмасс) доля участия ООО «Стелос» - 100%.

Реорганизация общества:

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о реорганизации.

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА И ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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 2025 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;
- произведения искусства;
- 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 разницах 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.

2.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.25г. и на 31.12.24г. 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:

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в таблице:

тыс.руб.						
Наименование показателя	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. основных средств - всего	за 2025г.	-	50	-	-	50
	за 2024г.	-	18 222	-	(18 222)	-
в том числе:						
Система для пеработки кромки Recotrim	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	10 016	-	(10 016)	-
Система для пеработки кромки Recotrim (2)	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	8 206	-	(8 206)	-

Авансы, оплаченные поставщикам за ОС, на 31.12.2025 составили 50 тыс. руб., на 31.12.2024г. составили 0 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 договорам аренды оборудования № 2 от 31.05.2024:

Арендатор	ОС, полученные в аренду	№ договора аренды, дата	Период договора аренды	Стоимость арендованных ОС, тыс.руб.	
				на 31.12.2025	на 31.12.2024
ООО ТЕРИКА	Система для пеработки кромки Recotrim	№ 2 от 31.05.2024	1	7 750	9 181
ООО ТЕРИКА	Система для пеработки кромки Recotrim (2)	№ 2 от 31.05.2024	1	6 350	7 522
ООО ТЕРИКА	Электропогрузчик вилочный HELI CPD18SQ-A2LIG3-M	№ 3 от 23.06.2025	1	3 784	-

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:

№ по порядку	Вид финансового вложения	На 31.12.25, тыс.руб.	На 31.12.24, 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	100
3	Взнос в имущество ООО «ТЕРИ-ТЕК» сверх уставного капитала	1 000	1 000

4	Доля в уставном капитале ООО «Терика Восток»	100	-
	ИТОГО:	664 213	664 113

Выбытие финансовых вложений не осуществлялось в 2025 и 2024 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 2025-2024гг. не создавались

2.4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	Изменения за период							На конец периода		
		На начало года			поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2025г.	-	-	-	4 425	(4 278)	-	X	147	-	147
	за 2024г.	-	-	-	2 766	(2 766)	-	X	-	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы	за 2025г.	-	-	-	328	(182)	-	-	147	-	147
и другие аналогичные ценности	за 2024г.	-	-	-	49	(49)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2025г.	-	-	-	4 096	(4 096)	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	2 717	(2 717)	-	-	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 гг. у Общества отсутствуют залоговые запасы.

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов.

Организацией не выплачивала авансы в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2025 и на 31.12.2024.

2.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице.

Просроченная задолженность отсутствует.

2.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	2025 года	2024 года
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках		
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0
Итого денежные средства	702	505
Денежные эквиваленты:	0	0
Банковские депозиты	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	702	505

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

Прочие поступления	За январь-декабрь 2025 года	За январь-декабрь 2024 года
Итого по строке 4119	178	114

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

Прочие платежи	За январь-декабрь 2025 года	За январь-декабрь 2024 года
Итого по строке 4129	537	1337

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

Валюта	Курс	
	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024
Доллар США	78,2267	101,6797
ЕВРО	92,0938	106,1028
Китайский юань	11,1592	13,4272

2.7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют прочие оборотные активы.

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

Вид актива	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
Авансы поставщикам за земельный участок	50	0

2.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов уставный капитал Общества составлял 105 тыс. руб.

В течение 2025 года изменений в составе учредителей не происходило.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 гг. составил: 100%.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов у Общества не формировался добавочный капитал и резервный капитал.

Чистые активы на 31.12.2025 – 676 949 тыс. руб., на 31.12.2024 – 676 066 тыс. руб.

2.9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В 2025 году Обществом был получен целевой долгосрочный кредит от ГФПП Калужской области на приобретение электропогрузчика в размере 5 000 тыс.руб. сроком на 3 года с ежеквартальным погашением процентов. Задолженность по договорам займа на 31.12.25г. составила 12 872 тыс.руб.

Задолженность по договорам займа на 31.12.24г. составила 9 400 тыс.руб.

На 31 декабря 2025 года

тыс. руб.

Заимодавец/ Кредитор	Реквизиты договора, сумма по договору	Сумма займа/креди та на 31.12.25	Погашено в 2024г.	Классификация (долгосрочный/ краткосрочный)	Годовая процентная ставка, сумма начисленных процентов за год	Недополучен- ные средства по договору
ФРП КО	Договор целевого займа № 401-20 от 14.12.2023, 10 000 тыс.руб.	9400	0	Долгосрочный, до 14.12. 2028г.	1% - 94	-
ГФПП КО	Договор микрозайма № 005/мз-25 от 20.01.25, 5 000 тыс.руб.	3472	1528	Долгосрочный, до 21.08. 2028г.	6% - 243	-
Итого	Х	12872	0	Х	337	

На 31 декабря 2024 года

тыс. руб.

Заимодавец/ Кредитор	Реквизиты договора, сумма по договору	Сумма займа/креди та на 31.12.25	Погашено в 2024г.	Классификация (долгосрочный/ краткосрочный)	Годовая процентная ставка, сумма начисленных процентов за год	Недополучен- ные 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%	-
Итого	Х	9400	670600	Х	100	

2.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности раскрывается в таблице.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода		
			поступление		причитающиеся проценты, и иные штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из долго-в краткосроч- ную задолжен- ность		перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г. за 2024г.	9 400 680 000	3 472 -	- -	- -	- (670 600)	- -	- -	- -	12 872 9 400	
в том числе: займы	за 2025г. за 2024г.	9 400 680 000	3 472 -	- -	- -	- (670 600)	- -	- -	- -	12 872 9 400	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г. за 2024г.	34 689 653	2 505 34 499	- 102	- -	(34 650) (565)	- -	- -	- -	2 544 34 689	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г. за 2024г.	10 24	674 1	- -	- -	(10) (15)	- -	- -	- -	674 10	
авансы полученные	за 2025г. за 2024г.	500 -	1 095 500	- -	- -	(500)	- -	- -	- -	1 095 500	
расчеты по налогам и взносам	за 2025г. за 2024г.	175 627	731 (2)	2	-	(141) (453)	- -	- -	- -	765 175	
Займы (проценты по займам)	за 2025г. за 2024г.	4 1	5 -	100	-	(96)	- -	- -	- -	10 4	
прочая	за 2025г. за 2024г.	1 1	- -	- -	- -	(1)	- -	- -	X X	- -	
задолженность по дивидендам	за 2025г. за 2024г.	34 000 -	34 000 -	- -	- -	(34 000)	- -	- -	X X	34 000 15416	
Итого	за 2025г. за 2024г.	44089 680653	5977 34499	0 102	- -	(34651) (671165)	- -	X X	- -	15416 44089	

2.11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ С НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ

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

НАЛОГ	2025 года	2024 года
Налог на добавленную стоимость	(456)	0
Налог на прибыль	(275)	13
Страховые взносы	(34)	(175)
Счет ЕНС	41	4
Итого	(724)	(158)

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

В течение 2024-2025 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 2025 и 2024 годы представлена ниже.

2025 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
Услуги по аренде производственного оборудования	3564	2603	961
IT-услуги	6000	1149	4851
Услуги по аренде погрузчика	531	344	187
Итого	10095	4096	5999

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
Услуги по аренде производственного оборудования	1890	1518	372
IT-услуги	6000	1199	4801
Итого	7890	2717	5173

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице:

Наименование показателя	тыс.руб.	
	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	182	49
Расходы на оплату труда	3 757	1 945
Отчисления на социальные нужды	707	515
Амортизация	2 947	1 518
Прочие затраты	553	1 186
Итого по элементам	8 146	5 213
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 146	5 213

Коммерческие расходы в отчетном периоде отсутствовали.

2.13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2024-2025 гг. были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	тыс.руб.	
	2025 год	2024 год
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	178	114
Курсовые разницы	-	86
Итого проценты к получению и прочие доходы	178	200

Прочие расходы	тыс.руб.	
	2025 год	2024 год
Проценты, начисленные за предоставление в пользование Обществу денежных средств	337	100
Курсовые разницы	-	0
Расходы на услуги банков	186	129
Расходы на благотворительность	350	486
Прочие	951	5
Итого проценты к получению и прочие доходы	1824	720

2.14. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2024 году Обществом были начислены следующие оценочные значения:

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

В 2025 году Обществом были начислены следующие оценочные значения:

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	105	46	(40)	-	111
в том числе:					
Резерв предстоящих расходов по оплате отпусков	105	46	(40)	-	111

2.15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2025 году Обществом получена налоговая прибыль 1294 тыс. руб. (в 2024 году: прибыль в размере 2156 тыс. руб.).

тыс. руб.

Показатели	за 2025 год	за 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	41 294	770 948
Ставка налога на прибыль	25%	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	21
Прочие ОНА, ОНО		
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	1	93
Налог на прибыль	411	529

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

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Убытки прошлых лет		
Оценочные обязательства и резервы	28	26
Итого:		

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

Наименование показателя	2025 год	2024 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 нежилого помещения №б/н от 11.02.2025г. 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
3	ООО «ТЕРИ-ТЕК»	Общество имеет право распоряжаться 75 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица
4	ООО «Терика Восток»	Общество имеет право распоряжаться 100 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами за 2025 и 2024 годы:

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 здоходы 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 768 792 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 38 792 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%.

В 2025 году между ООО ТЕРИКА и ООО «Стелос» был заключен договор аренды электропогрузчика № 3 от 23.06.2025. Стоимость оказанных услуг составила 637 тыс. руб. Получена оплата в размере 1 951 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 1 314 тыс. руб.

Стоимость оказанных услуг по договору аренды оборудования № 2 от 31.05.2024г. составила 4 276 тыс. руб., получена оплата услуг в размере 2 138 тыс. руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 2 138 тыс. руб.

В 2025 году по договору № 1 от 01.09.23г. оказанны it-услуги на сумму 7 200 тыс. руб. тыс. руб. Получена оплата услуг в размере 600 тыс. руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 6 000 тыс. руб.

В 2025 году Обществом были начислены и получены дивиденды от ООО ТЕРИКА в размере 40 000 тыс. руб. Из них за 2024 год - 30 000 тыс. руб. по Решению № 16 от 30.04.2025г. и промежуточные дивиденды за 2025 год в размере 10 000 тыс. руб. по Решению № 20 от 28.11.2025г.

Промежуточные дивиденды, начисленные 30.09.24 года по Решению и не полученные на 31.12.24г. были выплачены 17.01.2025 года в размере 38 792 тыс.руб.

В 2025 году ООО «Стелос» перевыставило юридические услуги ООО «Терика Восток» на сумму 1 140 тыс.руб.

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

тыс.руб.

Показатели	За 2025 год	За 2024 год
Поступление денежных средств от основного и дочерних обществ:		
Текущая деятельность:		
поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг;	1200	7000
поступления арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей;	3490	1890
Инвестиционная деятельность:		
поступления процентов по долговым финансовым вложениям, за исключением приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе, дивиденды	78792	60000
Финансовая деятельность:		
получение кредитов и займов от других лиц;	0	0
Направление денежных средств основному и дочерним обществам:		
Текущая деятельность:		
Инвестиционная деятельность:		
платежи в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;	(100)	(1100)
Финансовая деятельность:		
уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников);	(74000)	(60000)
возврат кредитов и займов, полученных от других лиц.		

Конечным бенефициаром общества является: Лосев Степан Борисович

К основному управленческому персоналу относятся:

Генеральный директор , главный бухгалтер

Вознаграждение основному управленческому персоналу составили в 2025 и 2024 гг.: тыс. руб.

Показатель	Общая величина вознаграждений	
	за текущий период	за аналогичный период предыдущего года
Оплата труда	2876	1425
НДФЛ	337	186
Отчисления с оплаты труда	507	257
ИТОГО	3720	1868

4. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

4.1. Корректировки данных отчетности

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год данные предыдущих периодов не корректировались.

5. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

5.1. Информация об обеспечении и обязательствах выданных

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

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 постановки на баланс	Адрес местонахождения	Балансовая стоимость на 31.12.25, тыс. руб.	Залоговая стоимость, тыс.руб.
	Залог по договору микрозайма № 05/мз-25 от 20.01.25г. (под собственные обязательства перед ГПП КО): Система для переработки кромки Recotrim, инв. № 1, заводской № 240017	2024г.	Калужская обл, р-н Бабынинский, поселок скльского типа Воротынский, ул Технопарковая, д 1	7 750	7 371
	ИТОГО на 31.12.25 оборудования в залоге:			7 750	7 371

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 2025 года и 31 декабря 2024 года у Общества отсутствует неоплаченное по договорам поставки оборудование.

6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Информация об оценочных обязательствах представлена в п.3.14 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

7.1. Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

7.2. Информация о долгосрочных активах к продаже

В течение 2025 года у Общества отсутствовали долгосрочные активы к продаже.

8. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

8.1. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют

8.2. Существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета

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

8.3. Малое предпринимательство

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

8.4. 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.

9. 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.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

10.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

Дивиденды по итогам 2025 год после 31 декабря 2025 года не объявлялись и не выплачивались.

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

В период после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений не осуществлялись.

10.3. Принятые решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг

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

10.4. Общество прекращает деятельность (ликвидируется)

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

10.5. 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.

10.6. 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.

11. 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 и на Ближнем Востоке
- 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

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

Инфляционный риск

Расчетная инфляция в 2025 году в России составляет не менее 5,6%.

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 отразится 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



Лосев С.Б.

12.02.2026г.