

БАЛАНС
на
Стеалит ООД
ЕИК 831288512

към 31 декември 2024 година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.	57	60
- земи	38	38
- сгради	19	22
Машини, производствено оборудване и апаратура	41	208
Съоръжения и други		1
Общо за група I.	98	269
II. Дългосрочни финансови активи		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	791	791
Общо за група II.	791	791
Общо за раздел "А"	889	1,060
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Незавършено производство	219	129
Продукция и стоки, в т.ч.	53	
- продукция	3	
- стоки	50	
Общо за група I.	272	129
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	662	134
Други вземания, в т.ч.	762	702
Общо за група II.	1,424	836
III. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	13	16
- в безсрочни сметки (депозити)	126	119
Общо за група III.	139	135
Общо за раздел "Б"	1,835	1,100
Сума на актива (А+Б)	2,724	2,160

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
II. Резерв от последващи оценки	818	818
III. Резерви		
Други резерви	819	812
Общо за група III.	819	812
IV. Текуща печалба (загуба)	38	7
Общо за раздел "А"	1,680	1,642
Б. Задължения		
Задължения към доставчици, в т.ч.	849	216
- до I година	849	216
Други задължения, в т.ч.	166	155
- до I година	166	155
- Данъчни задължения, в т.ч.	5	1
-- до I година	5	1
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.	161	154
-- до I година	161	154
Общо за раздел "Б"	1,015	371
- до I година	1,015	371
В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		
- финансирания	29	147
- приходи за бъдещи периоди	29	147
Сума на пасива (А+Б+В)	2,724	2,160

Дата на съставяне: 23.06.2025 година

Ръководител:

Живко Вълев Тенев

Съставител:

Христо Михайлов Михайлов

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на
Стеалит ООД
ЕИК 831288512

за 2024 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
<i>И. Разходи за оперативна дейност</i>		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	515	109
а) суровини и материали	498	42
б) външни услуги	17	67
2. Разходи за персонала, в т.ч.	34	12
а) разходи за възнаграждения	28	10
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	6	2
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	172	173
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	172	173
- разходи за амортизация	172	173
4. Други разходи, в т.ч.	5	7
<i>Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)</i>	726	301
<i>II. Финансови разходи</i>		
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	6	8
<i>Общо финансови разходи (5)</i>	6	8
6. Печалба от обичайна дейност	42	8
<i>Общо разходи (1+2+3+4+5)</i>	732	309
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	42	8
8. Разходи за данъци от печалбата	4	1
9. Печалба (9-8)	38	7
Всичко (Общо разходи +8+9)	774	317

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
<i>И. Нетни приходи от продажби на:</i>		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	536	92
а) продукция	518	80
б) услуги	18	12
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	94	65
3. Други приходи, в т.ч.	121	136
- приходи от финансиране	117	117
<i>Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3)</i>	751	293
<i>II. Финансови приходи</i>		
4. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	23	24
<i>Общо финансови приходи (4)</i>	23	24
<i>Общо приходи (1+2+3+4)</i>	774	317
Всичко (Общо приходи)	774	317

Дата на съставяне: 23.06.2025 година

Ръководител:

Живко Вълев-Тенев



Съставител:

Христо Михайлов Михайлов



Приложение
към годишния финансов отчет на
Стеалит ООД
към 31 декември 2024 година

I. Правен статут, предмет на дейност, регистрации, управление

Дружеството е учредено с решение на СГС на основание чл.3, ал. 1 от ТЗ с решение № 1 от 15.05.1995г. по ф.д. №8468/1995г. и е вписано в търговския регистър дружество с ограничена отговорност Стеалит ООД, със седалище и адрес на управление гр.София, с.Яна 1805 район Балканстрой и с предмет на дейност: производство на греси, производство, изкупуване, преработка и търговия с всички видове селскостопански, хранителни, промишлени и битови стоки, търговско представителство, посредничество и агентство на местни и чуждестранни лица в страната и чужбина, вътрешна и външна търговия, както и всяка друга дейност, която не е забранена от закона.

Дружеството е с капитал 5 000лв. и се представява от управителя Живко Вълев Тенев.

Дружеството е регистрирано в регистъра на БУЛСТАТ под № 831288512

II. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, за нерешени въпроси в тях е избрано да се прилага политика в съответствие с текстовете на Международните стандарти за финансово отчитане и Международните счетоводни стандарти, приложими към 31 декември 2024 година, с цел вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние.

III. Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет

а) текущо начисляване - приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства или техните еквиваленти;

б) действащо предприятие - предприятието да не предвижда и да няма необходимост да се ликвидира или да ограничава мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще;

в) предпазливост - извършва се оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очаквани загуби;

г) съпоставимост между приходите и разходите - признаване на разходите, извършени във връзка с отделна сделка или събитие във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях. Признаването на приходите се отчита за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

д) предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание същност и финансова реалност независимо от съответната им правна форма;

е) запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период и постигане на съпоставимост на отчетните данни и показатели.

IV. Съдържание на годишния финансов отчет

а) счетоводен баланс;

б) отчет за приходите и разходите;

в) приложение.

Формата на годишния финансов отчет е променена спрямо предходния отчетен период, поради нормативна промяна в Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФО). Данните за предходна година са рекласифицирани, съобразно промяната.

V. Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет

Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи

Като нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи е възприето да се отчитат установимите нефинансови ресурси придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция и от използването на които предприятието очаква да придобие икономическа изгода.

Първоначална оценка

Към датата на придобиване, нетекущите /дълготрайните/ нематериалните активи, е възприето да се оценяват както следва:

а) за външно създаваните нематериални активи - по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и преките разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

б) за създадените в предприятието нематериални активи - от сбора на разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Разходите се определят по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на продукцията.

в) придобити и признати в бизнескомбинация - по справедлива стойност до размера на дела на придобиващия.

г) получени в резултат на безвъзмездна сделка - по справедлива цена, определена от лицензиран оценител;

В предприятието е възприет стойностен праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) материални и нематериални активи - 700 лева.

Първоначално ДМА са оценени по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

Придобити ДМА по отчетна стойност, в това число:	0	хил.лева
Земи и сгради	0	хил.лева
Машини, производствено оборудване и апаратура	0	хил.лева
Други ДМА	0	хил.лева
ДМА в процес на изграждане	0	хил.лева

Амортизация начислена през периода, в това число:	171	хил.лева
Сгради	3	хил.лева
Машини, производствено оборудване и апаратура	167	хил.лева
Други ДМА	1	хил.лева

Дългосрочни финансови активи

Акции и дялове в предприятия от група

Дружеството не притежава акции и дялове в дъщерни предприятия.

Като инвестиции в дъщерни предприятия е възприето да се отчита притежанието пряко или косвено над петдесет процента от капитала на други предприятия под формата на акции или дялове и упражнява контрол в тези предприятия. Инвестициите се отчитат по себестойността метод. Като инвестиции в дъщерни предприятия се отчита притежанието в капитала на следните предприятия :

Наименование и седалище на предприятието	Притежавана инвестиция	Притежаван дял в %
ОБЩО акции и дялове в дъщерни предприятия	0	

Акции и дялове в асоциирани предприятия

Като инвестиции в асоциирани предприятия е възприето да се отчита притежанието пряко или косвено на двадесет или повече процента от капитала на други предприятия под формата на акции или дялове и инвеститорът има значително влияние в тези предприятия. Инвестициите се отчитат по себестойността метод. Като инвестиции в асоциирани предприятия се отчита притежанието в капитала на следните предприятия:

Наименование и седалище на предприятието	Притежавана инвестиция	Притежаван дял в %
Полимер Продукт ООД	787	66%
Екоенерджи 55 ООД	4	70%
ОБЩО акции и дялове в асоциирани предприятия	791	

Първоначална оценка

Към датата на придобиване инвестициите в дъщерни /или асоциирани предприятия се оценяват по:

- разходите за придобиване /себестойност/ на инвестицията;
- оценка на вещи лица - при апорт.

Последваща оценка на акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия

Към датата на съставяне на финансовия отчет, инвестициите в акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия се оценяват, като е възприето да се прилага себестойността метод.

Текущи (краткотрайни) активи на предприятието

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, е възприето да се представят като текущи.

Материални запаси

Суровините (материалите) в предприятието е възприето да се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване (историческа цена), която включва следните разходи: покупна цена; вносни мита; такси; невъзстановими данъци и акцизи; застраховки и разходи по доставка превози, товарно-разтоварни работи.

Суровините(материалите) при тяхната употреба се отписват по един от следните методи, а именно:

- конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии, производства, проекти или клиенти;

б) средно претеглена стойност - препоръчителен подход по НСФО 2 - *Отчитане на стоково материалните запаси* (период на установяване на средно претеглената стойност - годишно).

Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено преди осъществяване на дейността е възприето да се изписват като текущи разходи.

Продукцията, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба, е възприето да се оценява по себестойност, формирана от разходите за преработка.

В разходите за преработка се включват:

- а) преките разходи, свързани с произведената продукция;
- б) систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи;

Постоянните и променливите общопроизводствени разходи при взаимосвързана продукция се разпределят на база продажната цена на всеки продукт, услуга, изделие в крайната продажна стойност на цялата продукция.

Страничните продукти се оценяват по нетна реализуема стойност, която се отчислява от стойността на основния продукт.

Методи за отписване на продукцията при нейната продажба

а) конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии, производства, проекти или клиенти;

б) средно претеглена стойност - препоръчителен подход по НСФО 2 - *Отчитане на стоково материалните запаси* (период на установяване на средно претеглената стойност - на всеки месец, на три месеца, годишно).

Незавършеното производство е възприето да се оценява по себестойност, определена от разходите за преработка.

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажби се заприходяват по (себестойност) доставна стойност, която включва: покупна цена; вносни мита; такси; застраховки; невъзстановими данъци и акцизи; разходи по доставка, които могат да бъдат - превози, товарни и разтоварни работи, монтаж и пробна експлоатация.

В разходите за закупуване, е възприето да не се включват: складовите разходи за съхранение на стоките; административните разходи; финансовите разходи; извънредните разходи. Същите се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени. Търговските отстъпки и рабати, предоставени от доставчика, намаляват доставната стойност на стоките.

В обектите за тървия на дребно с голям брой бързооборотни позиции се използва методът "цени на дребно". Себестойността на стоките се определя, като продажната цена се намалява с подходящ процент на надценка.

При продажба стоките се отписват като се използва средно претеглена стойност.

Оценка на материалните запаси

Към датата на съставяне на годишния финансов отчет материалните запаси е възприето да се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната стойност.

Намалението на отчетната стойност до нетната реализуема стойност се отчитат като текущ разход по реда на НСФО 2 – *Отчитане на стоково материалните запаси*. В случай че през следващите отчетни периоди за налични преоценени материални запаси не са налице условията, довели до снижаването на стойността, се извършва изцяло или частично възстановяване на предишното намаление на отчетната стойност. Увеличението се отчита като текущи приходи. Възстановяването се извършва до размера на стойността преди тяхното намаление.

Материални запаси към края на текущият период

Суровини и материали	0	хил.лева
Незавършено производство	219	хил.лева
Продукция	3	хил.лева
Стоки	50	хил.лева
Предоставени аванси за материални запаси	0	хил.лева
	272	хил.лева

Вземания

Към датата на съставяне на баланса търговските вземания е възприето да се оценяват по номинална стойност.

Сумата на корекцията (преценката за несъбираемост) е възприето да се признава като разход за обезценка на текущи активи и коректив на вземанията.

При погасяване на вземането се признава друг приход.

ВЗЕМАНИЯ, в това число:	1424	хил.лева
Вземания от клиенти и доставчици	662	хил.лева
Вземания от предприятия от група	0	хил.лева

Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	хил.лева
Други вземания	762	хил.лева

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти. Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата на финансовия отчет (и/или към междинните финансови отчет), се оценяват по заключителен курс /курс на БНБ/. Възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Парични средства, в това число	139	хил.лева
Парични средства в брой	13	хил.лева
Парични средства в безсрочни сметки	126	хил.лева

Разходи за бъдещи периоди са възникналите разходи през текущия отчетен период, но са свързани със следващи отчетни периоди.

Провизии и сходни задължения

Предприятието не отчита провизии и други сходни задължения по НСФО 19 - Доходи на персонала в частта за допълнителни пенсии и НСФО 37 - Провизии, условни задължения и условни активи.

Вид на провизията или задължението	текуща година в х.лв.	предходна година в х.лв.
	0	0

Отсрочени данъци

Предприятието не отчита отсрочени данъци.

Собствен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за подържане на капитала. Подържането на финансовия капитал се оценява по номинални парични единици. Печалбата за отчетния период се счита за придобита, само ако паричната финансовата/ сума на собствения капитал в края на периода превишава паричната сума в началото на периода, след приспадане на разпределенията между собствениците или вложения от тях капитал през периода.

Записан капитал							
Вид (дялове, акции)	В началото на периода		Записани през периода		В края на периода		
	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал	Сума
Дялове	500	10			500	10	5000
Обикновени акции					0		0
Поименни акции					0		0
Привилигирани акции					0		0
Общо:	500		0		500		5000

Задължения

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чиито уреджване се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода.

Вид на задължението	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	Над 5 год. в хил.лв.	Описание на обезпечението
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ	1015	0		
Облигационни заеми /без конвертируемите/	0	0		
Конвертиреуми облигационни заеми	0	0		
Задължения към финансови предприятия	0	0		
Задължения към доставчици	849	0		
Задължения по получени аванси	0	0		
Задължения по полици	0	0		
Задължения към предприятия от група	0	0		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0		
Други задължения, в т.ч.:	166	0		
Към персонала	0	0		

Осигурителни задължения	0	0		
Данъчни задължения	5	0		
Други /необхванати в горните три пера/ задължения	161	0		

Признаване на приходи

Предприятието определя като приходи brutните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии:

- а) когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;
- б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- в) направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;
- г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени (не са извършени). Полученото авансово плащане се признава в баланса като задължение (аванс от клиента).

Правителствени дарения и правителствена помощ

Непаричните активи, получени от правителствени дарения и правителствена помощ, е възприето да се оценяват по справедлива стойност, определена от лицензиран оценител или от специалисти от предприятието, определени от ръководството.

Правителствените дарения и правителствената помощ се отчитат като резерви /когато е предвидено в нормативен акт/. Правителствените дарения се признават, ако има гаранция, че предприятието ще изпълни условията за тяхното получаване.

Правителствените дарения и правителствената помощ се признават за приходи, както следва:

- а) правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с амортизируеми активи - пропорционално през периода на начислената амортизация;
- б) правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с неамортизируеми активи - през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията;
- в) правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с преотстъпени данъци - през периодите, през които са отразени разходите за преотстъпени данъци;
- г) правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с компенсация за минали разходи или загуби - през периода на получаването им.

Дружеството е реализирало следните приходи от продажби по видове:

Вид на прихода	Текуща година	Предходна година
1. Нетни приходи от продажби, в.т.ч:	536	92
<i>продукция</i>	<i>518</i>	<i>80</i>
<i>стоки</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>услуги</i>	<i>18</i>	<i>12</i>
2. Увеличение на запасите от прод.и незавършено производство	94	65
3. Други приходи	121	136
<i>в т.ч.: - приходи от финансираня</i>	<i>117</i>	<i>117</i>
4. Други лихви и финансови приходи	23	24
ОБЩО ПРИХОДИ	774	317

Признаване на разходи

Разходите са начислени в момента на възникването им, в съответствие с принципа за текущо начисляване и съпоставимост между приходи и разходи.

Дружеството е реализирало следните разходи както следва:

Вид на разхода	Текуща година	Предходна година
Намаление на запасите от продукция и незавършено произв.	0	0
Разходи за суровини, материали и външни услуги	515	109
<i>в т.ч. : а. суровини и материали</i>	<i>498</i>	<i>42</i>

б. външни услуги	17	67
Разходи за персонала	34	12
в т.ч. : а. разходи за възнаграждения	28	10
б. разходи за осигуровки	6	2
Разходи за амортизации и обезценка	172	173
Други разходи	5	7
в т.ч. : а. балансова стойност на продадените активи	0	0
в. други	5	7
Разходи за лихви и други финансови разходи:	6	8
б. отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
в. разходи за лихви	6	8
г. други	0	0
ОБЩО РАЗХОДИ	732	309

Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

1. Извънредните позиции е възприето да се посочват в баланса некомпенсирано.
2. Фундаменталните грешки е възприето да се отчитат по препоръчителен подход. Размерът на корекцията (преизчислението) се отчита в текущия период чрез увеличаване на салдото на неразпределената печалба от минали години. Ако размерът на корекцията е по-голям от неразпределената печалба, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

б) алтернативен подход:

Размерът на корекцията (преизчислението) се отчита като се включва в други приходи и разходи за текущия период, а за предходния период се изготвят проформа /баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за паричния поток и отчет за собствения капитал/ и се прилагат към годишния финансов отчет.

3. Промените в счетоводната политика е възприето да се отразяват съгласно препоръчителен подход. Размерът на корекцията, която се извършва във връзка с промяната на счетоводната политика, се отразява като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години.

б) алтернативен подход:

Размерът на корекцията, която се извършва във връзка с промяната на счетоводната политика, се включва в други приходи и разходи при определяне на печалбата или загубата за текущата година. Промяната се отчита с обратна сила, освен в случаите, когато тя не може да бъде определена в разумни граници.

Дружеството приключва финансова година с финансови резултати, както следва:

СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА (общо приходи - общо разходи)	42	хил.лева
Разходи за данъци	4	хил.лева
ПЕЧАЛБА след данъчно облагане (10-11-12)	38	хил.лева

Други оповестявания

През 2024 година не са осъществявани бизнес комбинации.

Предприятието не е работило с финансови инструменти по смисъла на СС 32 – Финансови инструменти през 2024 година.

Предприятието няма преустановявани дейности през 2024 година.

Предприятието не е отразявало през 2024 година биологични активи.

Дата на съставяне: 23.06.2025 година

Ръководител:

Живко Вълев Тенев



Съставител:

Христо Михайлов Михайлов