

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО "Босфорус Терминал" за 2022 год

1. Сведения об организации

Полное наименование: Акционерное общество "Босфорус Терминал".

Юридический адрес: 117152, Москва г, Загородное ш, дом 5, корпус 1, помещение подвал, комната I/5

Общество зарегистрировано 28 марта 2007 года, регистрационный № (ОГРН) 1075011000448, свидетельство о Государственной регистрации серия 50 № 009766120, выдано ИФНС по г. Егорьевску Московской области по г.Москве 28.03.2007 г.

Общество поставлено на налоговый учет в ИФНС №26 по г. Москве, регистрационный номер (ИНН/КПП) 5011027420 /772601001.

Основным видом деятельности является: Деятельность по складированию и хранению (код по ОКВЭД 52.10)

Уставный капитал АО "Босфорус Терминал" составляет 9 080 000,00 рублей и состоит из 9080 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000 руб. за 01 (одну) акцию. Все акции размещены среди акционеров Общества.

Общество с 10.08.2017 года является субъектом малого предпринимательства.

Состав акционеров Общества, размер и номинальная стоимость долей участников составляют:

Акционер	Доля в уставном капитале (%)	Количество акций, (шт.)	Номинальная стоимость, (руб.),
ООО «Пласвина»	94,81	8609	1000
Захаров Владимир Эдуардович	5,19	471	1000

Дивиденды за 2022 год не начислялись и не выплачивались.

СОПОСТАВИМЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА 2020г:

Среднесписочная численность работников за 2022 г. составляет 7 человек, за 2021 – 7 человек

Единоличным исполнительным органом Общества является:

Генеральный директор Власов Сергей Николаевич с 17.06.2021 года

ФОТ (заработная плата, отпускные) Генерального директора за 2022 год составил - 709 тыс. руб., за 2021 – 748 тыс.руб.

Отчисления в фонды с ФОТ Генерального директора за 2022год составили – 136 тыс. руб., за 2021 – 141 тыс.руб.

АО "Босфорус Терминал" ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

По состоянию на 31.12.2022г. Общество имеет обособленное структурное подразделение, зарегистрированное по адресу: 140301, Московская обл., Егорьевск г, Парижской Коммуны ул, дом 1Б.

Бухгалтерская отчетность АО "Босфорус Терминал" составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.11 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

2. Элементы учетной политики.

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО "Босфорус Терминал" (далее - Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 60 от 28.12.2021г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Установленный уровень существенности в Учетной политике Общества составляет: 5%

2.1. Основные средства

В составе основных средств отражены сооружения, оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые для основной деятельности, либо для управленческих нужд АО "Босфорус Терминал" и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств, принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

В налоговом учете объект стоимостью не более 100 000 рублей, приобретенный после 1 января 2022 года, амортизируемым не признается (п. 7 ст. 5 Закона № 150-ФЗ). И его стоимость в полной сумме включается в состав материальных расходов по мере ввода его в эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

2.2. Материально-производственные запасы

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы (ТЗР));
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

При наличии признаков обесценения определяется чистая стоимость продаж. Если она меньше фактической себестоимости, то на разницу создается резерв под обесценение запасов. Оценка запасов в балансе отражается за минусом резерва под обесценение.

2.3 Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся:

- предоставленные другим организациям займы;
- Долговые ценные бумаги;
- прочие виды вложений, удовлетворяющие условиям п. 2 ПБУ 19/02.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Краткосрочными признаются кредиты и займы срок погашения, которых согласно условиям подписанного договора составляет менее 12 месяцев

Долгосрочными признаются кредиты и займы срок погашения, которых согласно условиям подписанного договора превышает 12 месяцев.

Полученные проценты по предоставленным займам признаются прочими внереализационными доходами и отражаются на счете 91.01.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

2.4. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО "Босфорус Терминал" и покупателями и заказчиками.

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году не создавался. Сомнительные долги отсутствуют.

2.5. Займы и кредиты

В отчетности АО "Босфорус Терминал" обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Проценты по заемным средствам учитываются на счетах:

- проценты включаются в состав счета 91/02 "Внереализационные расходы" в сумме в пределах суммы начисленных процентов по статье "Проценты к получению" в составе Внереализационных доходов по счету 91/01.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. Учет ведется отдельно по каждому заимодавцу в разрезе договоров.

Суммы процентов, причитающиеся к уплате в соответствии с условиями договора займа (кредита), отражаются в бухгалтерском учете по окончании каждого отчетного периода (месяца).

2.6. Признание доходов

Доходы АО "Босфорус Терминал" подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и таможенных пошлин.

Доходами по основным видам деятельности общества являются:

- 1) Выручка от аренды помещений, субаренды помещений.
- 2) Выручка от оказания услуг складского хранения.
- 3) Прочие доходы.

2.7. Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

2.8. Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для АО "Босфорус Терминал" моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Расчеты по налогу на прибыль:

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль АО "Босфорус Терминал" использует метод начисления.

АО "Босфорус Терминал" рассчитывает и отражает в учете и в отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается, как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам. Налог на прибыль уплачивается исходя из доли прибыли приходящейся на обособленное подразделение, определяемой, как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения, соответственно в среднесписочной численности работников и остаточной стоимости амортизируемого имущества, определенной согласно п. 1 ст. 257 НК РФ в целом по организации.

2.9. Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора АО "Босфорус Терминал".

- Инвентаризация Основных средств 1 раз в три года
- Инвентаризация запасов, расчетов, финансовых вложений, товаров и другого имущества перед составлением бухгалтерской отчетности.

3. Сведения о производственно-хозяйственной деятельности за 2022 год.

3.1. Основные направления деятельности и их результат.

Выручка за 2022 год составила 72497218,81 рублей (в т.ч. НДС 20% 12082870,02 рублей):

- В 2022 году АО "Босфорус Терминал" сдавало в аренду и субаренду помещения:

Контрагент	Договор	Выручка руб. с НДС
ООО «БРИК-ПОЛИМЕР»	№ 96-БТ/БП от 21.11.2022	313869,48
ООО «ДОРОЖНИК»	№ 5-БТ/ДК от 01.11.2022	12000,00
ООО «ДОРОЖНИК»	№ 5-БТ/ДК от 01.12.2021	60000,00
ООО «КРОНОШПАН»	№ 65-БТ/КР от 20.08.2021	453262,50
ООО «ЛОГИСТИК-БТК»	№ 11-БТ/ЛК от 01.03.2021	50000,00
ООО «ЛОГИСТИК-БТК»	№ 38-БТ/ЛК от 01.02.2022	605000,00

ООО «ЛОГИСТИК-БТК»	№ 38-БТ/ЛК от 01.03.2021	55000.00
ООО «ЛОГИСТИК-БТК»	№ 79-БТ/ЛК от 01.05.2019	408000.00
ООО «МАКСЛЕВЕЛ»	№ 95-БТ/МЛ от 29.10.2020	30000,00
ООО «ПЕРФЕКТО РУ»	№ 12-БТ/ПР от 01.03.2021	6000.00
Телицына Е.Ю. ИП	№ 63 БТ/ТЕ от 01.07.2021	1106158,26
Телицына Е.Ю. ИП	№ 64 БТ/ТЕ от 01.05.2022	1547931,50
Чернюк А.Н. ИП	№ 63 БТ/Ч от 01.06.2022	39514,99
Чернюк А.Н. ИП	№ 62 БТ/Ч от 01.07.2021	31080,23
Всего:		4717816,96

- В 2022 году АО "Босфорус Терминал" оказал услуги складского хранения:

Контрагент	Договор	Выручка руб. с НДС
ООО «АРТА»	№ 88 БТ/АР от 29.12.2021	255500,00
ООО «БАРЕНЬБУРГ»	№ 68 БТ/БР от 01.12.2021	2304328,50
ООО «ДАРСИЛ»	№ 82 БТ/ДАР от 30.12.2021	694166,25
ООО «ДОМИНАНТА ДИЗАЙН»	№ 92 БТ/ДД от 01.10.2022	331318,80
АО «ЕГОРЬЕВСК-ОБУВЬ»	№ 90 БТ/ЕО от 01.06.2022	3409318,62
ООО «ЕГОРЬЕВСКИЙ ТЕКСТИЛЬ»	№ 72 БТ/ЕТ от 27.12.2021	572407,11
ООО «ИННОКЕМ»	№ 71 БТ/ИН от 29.12.2021	121691,00
ООО «КОМПАНИЯ МАКСЛЕВЕЛ»	№ 78 БТ/КМ от 28.12.2021	5644800,00
ООО «КОМПЬЮТЕР ПРОДЖЕКТ»	№ 82 БТ/КП от 01.01.2022	1134000,00
ООО «КРОНОШПАН»	№ 108 БТ/КР от 05.11.2021	1277770,98
ООО «ЛЕКС-С»	№ 89 БТ/ЛС от 24.02.2022	2053840,78
ООО «М-ДИЗАЙН»	№ 79 БТ/МД от 28.12.2021	5443200,00
ООО «МАКСЛЕВЕЛ ИНЖИНИРИНГ»	№ 81 БТ/МИ от 28.12.2021	1713600,00
ООО «МАКСЛЕВЕЛ»	№ 76 БТ/МА от 28.12.2021	28140000,00
ООО «ПЕРФЕКТО РУ»	№ 77 БТ/ПУ от 28.12.2021	504000.00
ООО «РЛМ-ГРУПП»	№ 85 БТ/РМШГ от 28.12.2021	382299.87
ООО «РУСЛИТМАШ»	№ 84 БТ/РМШ от 30.12.2021	13286,00
ООО «САН ТОРГ»	№ 80 БТ/СТ от 28.12.2021	5770800,00
ООО «СОУДАЛ ИНВЕСТМЕНТС»	№ 75 БТ/СО от 28.12.2021	310493,00
ООО «СУ № 157»	№ 86 БТ/СУ от 29.12.2021	1042440,00
ООО «СФЕРА»	№ 94 БТ/СФ от 14.11.2022	122403,34
ООО «ТЦ БЫТПЛАСТ»	№ 69 БТ/БП от 02.12.2021	4974513,60
АО «ЮГ УК»	№ 87 БТ/ЮГ от 29.12.2021	1277500,00
ООО ПКФ «ЮГОРИЯ»	№ 70 БТ/ЮГР от 14.12.2021	285724,00
Всего:		67779401,85

4. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

4.1. Актив

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2022г. составила 46527 тыс. руб. (строка 1150)

Структура основных средств

(тыс. руб)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Стоимость	Стоимость амортизация	Стоимость	Стоимость амортизация 1
Основные средства всего	121874	75347	121874	72134
в т.ч. здания и сооружения	84681	40559	84681	41272
в т.ч. прочие объекты ОС	37193	31225	37193	30862

Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2022г. составили (строка 1210):

тыс. руб.

Запасы	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Сырье и материалы	925	4507
Товары	101301	101301
Итого	102226	105808

Финансовые вложения (стр 1170) Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составили 64 тыс.руб.

тыс.руб.

Контрагент	Договор	По состоянию на 01.01.2022г.	Движения в 2022 г.	По состоянию на 31.12.2022г.
ООО «Дорожник»	Взнос в Уставной капитал	64	-	64

4.2. Пассив

Заемные средства Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составили 0 тыс. руб (строка 1510)

По кредитам и займам предприятие имеет обязательства по следующим договорам: тыс.руб.

Контрагент	Договор	Задолженность на 01.01.2022 г.	Погашено за 2022г.	Задолженность на 31.12.2022г.
ООО МАКСЛЕВЕЛ ДИЗАЙН	Договор займа 12-01/2015 от 12.01.2015	4846	4846	--

Обществом на 31.12.2022 год не создавался резерв на неиспользованные отпуска в связи с его не существенностью.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Выручка АО "Босфорус Терминал" за 2022 год составила (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

тыс. руб.

Состав доходов (строка 2110)	Сумма
Аренда и субаренда помещений	3931
Складское хранение	56483
Всего:	60414

Прочие доходы Общества за 2022 год составили 839 тыс. руб.

(тыс. руб).

Прочие доходы (строка 2340)	Сумма
Реализация прочего имущества	93
Прочие доходы	4
Итого:	97

Прочие расходы Общества за 2022год составили:

(тыс. руб).

Прочие расходы (строка 2350)	Сумма
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2
Расходы на услуги банков	53
Реализация прочего имущества (материалов)	86
Итого:	141

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода - 109 тыс. руб
 Прибыль (убыток) на акцию составил 11,96 руб.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" организация ведет учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

применяемые налоговые ставки

условный расход (условный доход) по налогу на прибыль

Отложенные налоговые активы отражаются по строке 1180 в разделе внеоборотные активы баланса. В составе отложенных налоговых активов учитывается потенциальное уменьшение налога на прибыль на 31.12.2022 г.

Виды активов и обязательств	Сумма
Расходы будущих периодов	538
Итого	538

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2022 г. отражаются по строке 1420 в разделе долгосрочные обязательства баланса в части учета материалов.

Виды активов и обязательств	Сумма
Расходы будущих периодов	132
Итого	132

Деятельность организации, осуществляемая с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями, путем объединения вкладов или совместных действий без образования юридического лица не производилась.

6. Прочие пояснения

6.1. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Раскрытие информации о связанных сторонах» связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или в значительной степени влиять на операционные и финансовые решения другой стороны. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. Операции со связанными сторонами в течение 2022 отчетного периода проводились в соответствии с взаимно согласованными договорными условиями.

Информация о хозяйственных операциях за 2022 год со связанными сторонами представлена в таблице:

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале	Вид операции	Сумма, руб.
1	ООО «Пласвина»	117152, МОСКВА ГОРОД, ЗАГОРОДНОЕ ШОССЕ, дом 5, корп1	учредитель	94,81 %	Дивиденды не начислялись и не выплачивались Аренда нежилых помещений по договору	8608748,0

2	Захаров Владимир Эдуардович	Гражданин РФ 121467 г. Москва ул. Молодогвардейская д.4 корп. 1 кв. 21	учредитель	5,19 %	Дивиденды не начислялись и не выплачивались	471252,00
3	ООО Дорожник	140301, Московская область, Егорьевск, Парижской Коммуны, дом 1Б, корпус ЛИТЕР Б22, офис 46	АО "Босфорус Терминал" является учредителем	25 %	Аренда нежилых помещений по договору	72 000
4	Власов С.Н.	Гражданин РФ109380, Москва г, вн.тер. г. внутригородская территория муниципальный округ Люблино, ул Головачёва, д. 5, к. 1, кв. 54	Генеральный директор (с 17.06.2021)		Выплата заработной платы	708554,09

6.2 Информация о конечном бенефициаре

Конечным Бенефициаром АО "Босфорус Терминал" является:

1) Чиркова Любовь Эдуардовна гражданка РФ, паспорт серия 45 18 номер 794491, выдан ГУ МВФ России по г. Москве, дата выдачи 07.09.2018 Код подразделения 770-101, зарегистрирован по адресу 111020 г. Москва ул. Авиамоторная д.3 кв.28. Участник ООО «Пласвина» - доля участия 99,9%.

7. Событий после отчетной даты:

С февраля 2022 года и по сей день, некоторые страны продолжают вводить пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских компаний и банков, а также персональные санкции в отношении отдельных физических лиц. Руководство Общества считает, что данные события не отразятся на деятельности Общества и его финансовый результат.

Других событий, которые могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не было.

8.Пандемия коронавирусной инфекции 2019 (COVID-19) не повлияла на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

9. Судебные дела и претензионные споры.

Судебных дел и претензионных споров в 2022 г., в которых участвовало АО "Босфорус Терминал", не было.

10. Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

11. На 31.12.2022г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

12. Информация о государственной помощи

В 2022-2021 гг Общество не получало государственную помощь.

13. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствиях: отсутствуют.

14. Непрерывность деятельности:

Акционерное общество «Босфорус Терминал» не принимало решений о прекращении деятельности как полностью так и частично. Общество планирует продолжать свою деятельность в 2023 году и далее. В Обществе отсутствуют прекращаемые виды деятельности.



Генеральный директор
АО «Босфорус Терминал»

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

С.Н.Власов