ОАО «Старт-Терминал»
ИНН 7816219520

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОАО «Старт-Терминал» ЗА 2022 ГОД

ОАО «Старт-Терминал» ИНН 7816219520 КПП 781601001(далее Общество) действует на принципах полного хозрасчета, самоокупаемости и самофинансирования.

Свидетельство о постановке на налоговый учет 78 003399668 от 20.02.2003 года. Юридическим и фактическим адресом на момент подготовки пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах является: 192102, С-Петербург, ул.Салова, д.27 литера АБ.

Генеральный директор Малахов И.Ф.

Главный бухгалтер Николаева М.И.

ОАО «Старт-Терминал» осуществляет свою деятельность на основе действующего законодательства РФ и Устава организации.

Основной вид деятельности- сдача собственных нежилых помещений в аренду.

Дополнительный вид деятельности- услуги, сопутствующие сдаче в аренду недвижимого имущества (объем реализации-1.5% от общей выручки)

Допусков, свидетельств – нет.

Есть лицензии:

- на эксплуатацию взрывоопасных и химически опасных ПО 1,2.3 классов опасности.
- деятельность по монтажу, ТО и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.

Уставной капитал общества на 31.12.2022 года составляет 630100 рублей,(630100 акций.)

Среднесписочная численность на 01.01.2023 года составляла 13 человек.

ФОТ за год 7005 тыс..руб, взносы в фонды 2138 тыс.руб, НДФЛ удержанный и перечисленный 985 тыс. руб. (в том числе ФОТ основного управленческого персонала составил - 4205тыс.руб, взносы в фонды – 1287 тыс.руб НДФЛ-543 тыс.руб)

Основные покупатели: ООО «Элиас», ООО «Фолиопак», ООО «Кабельпром», ООО «СЗКЗ»

Основные поставщики: ЗАО «Старт-Сервис», ООО "Газпром межрегионгаз Санкт-Петербурга", ГУП "Водоканал Санкт-Петербурга", ООО ЧОО "ЩИТ и МЕЧ-ПРО"

ОАО «Старт-Терминал» находится на УСН с объектом налогообложения доходы. (уведомление № 1080 от 10.12.2007.). Начислен налог 3207 тыс.руб

Учетная политика Организации на 2022 год утверждена приказом Генерального директора № 1У от 29.12.2021 года. Изменений в течение 2022 года не вносились

Общая сумма реализации по данным бухучета за 2022 год составила 92408 тыс.рублей.

В соответствии с учетной политикой:

- амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы, готовая продукция – по фактической себестоимости;
- Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).
- Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения

работы и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером.

Бухгалтерская отчетность ОАО «Старт-Терминал» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99) в действующей редакции, Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» в действующей редакции, Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ в действующей редакции.

Бухгалтерский учет в Организации ведется с использованием 1СПредприятие 8.3

Наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств, тыс.руб

Сальдо на 31.12.21. Дебет	Обороты дебет	Обороты кредит	Сальдо на 31.12.21 Дебет
54320,1		1316,5	53003,6

В межотчетный период 01.01.2022 единовременно осуществлен переход на ФСБУ 6/2020 ,т.к. все должны перейти на него не позднее 01.01.2022 (п. 2 приказа Минфина от 17.09.2020 № 204н).

ОАО «Старт-Терминал» использует упрощенный вариант перехода, не проводя ретроспективный пересчёт за прошедшие периоды. (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Организация единовременно проводит следующие операции в межотчетный период - 01.01.2022:

Выделены объекты, которые ранее учитывались в качестве основных средств, а по новым правилам — не должны учитываться.

Это малоценные основных средств со стоимостью ниже лимита. Их остаточную стоимость списываем на нераспределённую прибыль:

Дт 84 Кт 01. 90578 руб

Малоценные основные средства, которые продолжают использоваться учитывать на забалансовом счете. При переходе на ФСБУ 6/2020 списанные малоценные основные средства учитываются на забалансовом счете МЦ05 на сумму 899701 руб

По всем оставшимся основным средствам пересчитываем амортизацию с учётом ликвидационной стоимости, относим разницу на нераспределённую прибыль.

Дт 02 Кт 84.- 10072647 руб

Согласно(п. 52 ФСБУ 6/2020). выбранный вариант перехода раскрываем в первой бухгалтерской отчётности, подготовленной по новому стандарту- в пояснительной записке.

В отчете об изменении капитала изменения за 2022 год, вызванные переходом на ФСБУ 06/2020 отражены по строке 3217 в размере 9982069 р

Действует договор аренды земельного участка с КИО СПБ площадью 1149кв.м. Учет ведется на счете 001.

Виды ОС:земельные участки, здания и сооружения, транспортные средства, оборудование, оргтехника

Осуществлена предоплата за ТУ, выданных АО Россети Ленэнерго по увеличению мощностей трансформаторной ПС отражено как незаконченные капитальные вложения

Нематериальные активы отсутствуют.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В 2022 году осуществлялись операции по **процентным** договорам займа своему сотруднику Ивановичу Ф.Ф. – 8000тыс.руб., Долгушиной К.Ф.- 200 тыс.руб

Сторонним организациям ООО «Петерконсалт», ООО «Обухово», ООО «ЛЕОН», на общую сумму займов в 2022 году составила – 5420 тыс.руб..

В рублях

Обухово ООО	4 450 000,00	900 000,00		5 350 000,00
договор займа № 01 от 08.07.2020. (6,5%)	750 000,00			750 000,00
договор займа № 01 от 19.02.2019 (8,25%)	2 000 000,00			2 000 000,00
договор займа № 03 от 27.08.2018 (8,25%)	1 700 000,00			1 700 000,00
договор займа № 04 от 15.08.2022(9%)		900 000,00		900 000,00
ООО "ЛЕОН"		3 000 000,00		3 000 000,00
договор займа № 2022/03/1 от 23.03.2022(12%)		3 000 000,00		3 000 000,00
Петерконсалт ООО	1 000 000,00	1 520 000,00	1 520 000,00	1 000 000,00
договор займа № 01 от 18.01.2022 (8.5%)		250 000,00	250 000,00	
договор займа № 02 от 18.07.2016 (8.25%)	1 000 000,00			1 000 000,00
договор займа № 02 от 23.03.2022 (10%)		150 000,00	150 000,00	
договор займа № 03 от 04.08.2022 (9%)		100 000,00	100 000,00	
договор займа № 05 от 12.12.2022 (8%)		1 020 000,00	1 020 000,00	
Профит ООО	3 000 000,00		3 000 000,00	
договор займа № 2021/09/1 от 16.09.2021(6,75%)	3 000 000,00		3 000 000,00	
Снейк Инк. (Гандвик) АО	100 000,00			100 000,00
договор займа № 02 от 06.10.2020 (6%)	100 000,00			100 000,00
Итого	**8 550 000,00**	**5 420 000,00**	**4 520 000,00**	**9 450 000,00**

В 2022 году операции по договорам кредита, овердрафта, лизинга, депозита, уступки права требования (цессии), займа, факторинга и других специфических договоров не осуществлялась.

Операций с иностранной валютой не производилось.

Изменений в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.) организации не производилось.

Акции не выпускались.

Создавался резерв на оплату отпусков на 31.12.2022 года в размере 458 тыс.руб

Дебиторская задолженность- 11644тыс.руб

Кредиторская задолженность- 2783 тыс.руб

Факты чрезвычайной хозяйственной деятельности и их последствиях -отсутствует

Аффилированное лицо:

1. ООО «Петерконсалт» (генеральный директор ООО «Петерконсалт» - акционер ОАО «Старт-Терминал»):

- договор займа № 02 от 18.07.2016г на общую сумму 800 тыс. рублей.
- договор займа № 01 от 18.01.2022г на общую сумму 250 тыс. рублей.
- договор займа № 02 от 23.03..2022г на общую сумму 150 тыс. рублей.
- договор займа № 03 от 04.08.2022г на общую сумму 100 тыс. рублей.
- договор аренды нежилого помещения № 1 от 02.01.2022 –годовая сумма 240 тыс. рублей.

2. ООО «Обухово» (генеральный директор ООО «Обухово» - акционер ОАО «Старт-Терминал»):

- договора займа № 03 от 27.08.2018г на сумму 1700 тыс.рублей,
- договор займа № 01 от 19.02.2019- 2000 тысяч рублей,
- договор займа № 01 от 08.07.2020-750 тыс.рублей
- договор займа № 04 от 15.08.2022 -900 тыс. рублей.

3. Иванович Федор Федорович – акционер 65,44%, дивиденды- 22431тыс.руб , процентные займы на общую сумму 8000тыс рублей, зарплата – 495 тыс. рублей.

Государственная помощь не получалась.

24.02.2022 начата спец.операция РФ на Украине. В связи с этим введены санкции ЕС и США против РФ. На момент подписания отчетности за 2021 год указанные фактына деятельность организации и формирование бухотчетности влияние не оказали.

Других событий и условных фактов хозяйственной деятельности после отчетной даты не было.

Общая сумма реализации по данным бухучета за 2022 год составила 92408 тыс. рублей, в т.ч.

- по аренде- 91043 тыс.руб
- по услугам по обслуживанию – 1365 тыс.руб

Прибыль по итогам 2022 года – 35705 тыс.руб, что составляет 56 руб 66 копеек на акцию.

В 2022 году начислены и выплачены дивиденды за 2021 год в сумме 6553тыс.руб

Общество в течение 2022 года начисляло промежуточные дивиденды за 2022 год на сумму 27724 тыс.рублей.

Состав затрат, 51349 тыс.руб:

Аммортизация	1251
Водоснабжение	1580
Отопление	2784
Электроэнергия	24061
ФОТ	7005
Страховые взносы	2138
Прочие	12530

Прочие доходы, 938 тыс.руб:

Проценты	926
Прочие	12

Прочие расходы,3085 тыс.руб

амортизация ОС	2 363
Материальная помощь, премии к празднику, дню рождения	465
Прочие расходы	22
Расходы на услуги банков	138
Списание ГСМ	72
штрафы ГАИ, комитет по трансорту	15
Штрафы Ростехнадзор	10

Незавершенные дела в суде в качестве истца и ответчика отсутствуют.

Выданные и полученные обязательства отсутствуют.

Организация применяет Стандарт ФСБУ 25/2018, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета **операционной** аренды, так как экономические выгоды и риски, обусловленные правом

собственности на предмет аренды, несет арендодатель. Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств:
а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
б) предметом аренды являются имеющие *неограниченный* срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;
в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;
г) иное обстоятельство, свидетельствующее о том, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.
Доходы по операционной аренде признаются равномерно.
Организация применяет новый ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» утвержден приказом Минфина от 16.04.2021 № 62н. Фактически для бухгалтерских документов прописали способы, которые уже сложились на практике.
Общество утверждает:
-перечень лиц, имеющих право подписывать первичные учетные документы (утвержден в Приложении 1 к приказу по учетной политике);
-состав внешних и внутренних оправдательных документов, которые будут использоваться в качестве первичных учетных документов (утвержден в Приложении 1 к приказу по учетной политике);
- при необходимости уточнить данные первичного учетного документа или регистра, составитель которых уволился изменение удостоверяется генеральным директором;
- на каждую операцию по длящимся и повторяющимся операциям составляется свой первичных учетных документ
Общество использует ЭДО с покупателями и поставщиками по первичным учетным бухгалтерским документам (УПД, актам, накладным, счетам).
Также с организациями возможно подписание договоров (доп.соглашений) с использованием ЭДО после подписания дополнительного соглашения обычным способом используя подпись и печать (при наличии).

Влияние COVID-19

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила начало пандемии в связи с распространением коронавируса COVID-19. В марте и апреле 2020 года были изданы Указы Президента РФ от 25.03.2020г. №206, от 02.04.2020г. №239, которыми на территории РФ были определены меры по реализации комплекса ограничительных и иных мероприятий.

Пандемия COVID-19 в 2022 год не оказала влияния на деятельность Общества и на возможность продолжать деятельность в будущем. Учитывая стабильный спрос на продукцию Общества, руководство уверено, что наше предприятие будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Организация не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

Дата 15.03.2023 года

Генеральный директор И.Ф.Малахов

Главный бухгалтер М.И.Николаева