

**ОАО «Старт-Терминал»  
ИНН 7816219520**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ ОАО «Старт-Терминал» ЗА 2023 ГОД**

ОАО «Старт-Терминал» ИНН 7816219520 КПП 781601001 (далее Общество) действует на принципах полного хозрасчета, самокупаемости 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 31.12.2023 года составляет 630100 рублей,(630100 акций.)

Среднесписочная численность на 01.01.2024 года составляла 12 человек.

ФОТ за год 6879 тыс..руб, взносы в фонды 2055 тыс.руб, НДФЛ удержанный и перечисленный 891 тыс. руб.

Основные покупатели: ИП Кушникова Е.А, ООО «Кабельпром», ООО «Русконфета», ООО «Великоросс», ООО «СЗКЗ»

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

ОАО «Старт-Терминал» находится на УСН с объектом налогообложения доходы. (уведомление № 1080 от 10.12.2007.). Начислен налог 3464 тыс.руб

Учетная политика Организации на 2023 год утверждена приказом Генерального директора № 1У от 29.12.2022 года. Изменений в течение 2023 года не вносились

Общая сумма реализации по данным бухучета за 2023 год составила 89697,8 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

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

Сальдо на 31.12.22.	Обороты	Обороты	Сальдо на 31.12.23
Дебет	дебет	кредит	Дебет
53003,6			53003,6

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

Нематериальные активы отсутствуют.

#### ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В 2023 году осуществлялись операции по процентным договорам займа своему сотруднику Ивановичу Ф.Ф. – 6000тыс.руб.

Сторонним организациям ООО «ЛЕОН», ООО «Высшая проба», ООО «Сервис-Про», ООО «Обухово» на общую сумму займов в 2023 году составила – 8800 тыс.руб..  
В рублях

ВЫСШАЯ ПРОБА ООО			3 000 000,00	3 000 000,00
договор займа 2023/1 от 25.01.2023(9%)			3 000 000,00	3 000 000,00
Обухово ООО	5 350 000,00	300 000,00	3 500 000,00	2 150 000,00
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		1 500 000,00	500 000,00
договор займа № 01 от 23.01.2023(8%)		300 000,00	300 000,00	
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	2 500 000,00	3 000 000,00	2 500 000,00
договор займа № 2022/03/1 от 23.03.2022(12%)	3 000 000,00		3 000 000,00	
договор займа № 2023/03 от 22.06.2023(6%)		2 500 000,00		2 500 000,00
ООО "СЕРВИС-ПРО"		3 000 000,00		3 000 000,00
договор займа № 2023/2 от 01.03.2023 (9%)		3 000 000,00		3 000 000,00
Петерконсалт ООО	1 000 000,00		1 000 000,00	
договор займа № 02 от 18.07.2016 (8.25%)	1 000 000,00		1 000 000,00	
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	9 450 000,00	8 800 000,00	7 500 000,00	10 750 000,00

В 2023 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 31.12.2023 года в размере 392,6 тыс.руб

Дебиторская задолженность- 8890тыс.руб

Кредиторская задолженность- 4110 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 1000 тыс. рублей.  
 - договор аренды нежилого помещения № 1 от 02.01.2022 – годовая сумма 629,4 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- 32750тыс.руб , процентные займы на общую сумму 6000тыс рублей, зарплата –513 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 2023 год указанные факты на деятельность организации и формирование бухгалтерности влияние не оказали.

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

Общая сумма реализации по данным бухучета за 2023 год составила 88348,4тыс. рублей, в т.ч.

- по аренде- 88348,4 тыс.руб

- по услугам по обслуживанию – 1349,4 тыс.руб

Прибыль по итогам 2023 года – 42318 тыс.руб, что составляет 67 руб 16 копеек на акцию.

В 2023 году начислены и выплачены дивиденды за 2022 год в сумме 16382,6тыс.руб

Общество в течение 2023 года начисляло промежуточные дивиденды за 2023 год на сумму 32153,1 тыс.рублей.

Состав затрат, 41210 тыс.руб:

Амортизация	1171
Водоснабжение	1558
Отопление	2405
Электроэнергия	18985
ФОТ	6879
Страховые взносы	2055
Прочие	10212

Прочие доходы, 1309 тыс.руб:

Проценты	1165
Прочие	144

Прочие расходы, 4015 тыс.руб

амортизация ОС	2 479
Материальная помощь, премии к празднику, дню рождения	181
Прочие расходы	979
Расходы на услуги банков	78
Списание ГСМ	81
штрафы ГАИ, комитет по транспорту, МЧС	39
Штрафы ГУП Водоканал, ПСК	178

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 изменению удостоверяется генеральным директором;
- на каждую операцию по делящимся 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).

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 6.03.2024 года

Генеральный директор

Главный бухгалтер



И.Ф.Малахов

М.И.Николаева