

ОАО «Старт-Терминал» ИНН 7816219520

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОАО «Старт-Терминал» ЗА 2025 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 Иванович Ф.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-1.1% 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 31.12.2025 года составляет 630100 рублей,(630100 акций.)

Среднесписочная численность на 01.01.2026 года составляла 11 человек.

ФОТ за год 9611тыс.руб, взносы в фонды 2149 тыс.руб, НДФЛ удержанный и перечисленный 1272 тыс. руб.

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

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 5705 тыс.руб

Учетная политика Организации на 2025 год утверждена приказом Генерального директора № 1У от 28.12.2024 года. Изменений в течение 2025 года не вносились

Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) в рублях и копейках. Документирование имущества, обязательств и иных фактов хозяйственной деятельности осуществляется на русском языке.

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается показатель, размер которого превышает 5%.Основание: п. 10 ФСБУ 4/2023

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 сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с СБУ 4/2023, Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ в действующей редакции, другие нормативные акты в части, не противоречащей новому стандарту бухучета.

Бухгалтерский учет в Организации ведется с использованием 1СПредприятие 8.3

Основные средства

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 100 000 руб. (ФСБУ 6/2020.)

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

Сальдо на 31.12.24. Дебет	Обороты дебет	Обороты кредит	Сальдо на 31.12.25 Дебет
38120		183	37937

Виды ОС: земельные участки-3886т.р, здания и сооружения (инвестиционная недвижимость) -30264т.р, оборудование -3528тр., оргтехника -259тр

Транспортные средств-нет

Нематериальные активы отсутствуют.

Инвентаризацию активов и обязательств проводится в следующие сроки: перед составлением годового баланса (согласно приказа руководителя) и при смене материально ответственных лиц.

Инвентаризация проводилась 30.12.2025 года перед сдачей годовой отчетности ОС, МПЗ, активов. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено

Строка 1260 бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов-25 т.руб

Страховой полис ОПО – 2 тыс.руб

Неисключит.права использование системы Контур экстерн(12 мес)-11 тыс.руб

Неисключит.право использование антивирус drWeb-(12 мес)-4

КП базовый и обслуживание 1С (12 мес)-8 тыс.р

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В 2025 году осуществлялись операции по **процентным** договорам займа сторонним организации- ООО «ПОЖСЕРВИСПИРАНТ» на сумму в 2025 году составила – 6500 тыс.руб..

В тыс.рублях

Контрагенты	На 1.01.25	Обороты За 2025 год Выдан	Оборот за 2025год возвращен	На 31.12.25
ПОЖСЕРВИСПИРАНТ ООО		6500 ,00	6500 ,00	
ООО "ЛЕОН"	2 500,00			2 500 ,00
СЕРВИС-ПРО ООО	3 000,00			3 000 ,00
Снейк Инк. (Гандвик) АО	100,00		100,00	
Итого	5 600,00	6500,00	6 600,00	5 500,00

В 2025 году операции по договорам кредита, овердрафта, лизинга, депозита, уступки права требования (цессии), займа, факторинга и других специфических договоров не осуществлялась.

В 2025 году осуществлялись операции по **процентным** договорам депозита с ПАО ПСБ.

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 31.12.2025 года в размере 447 тыс.руб

Дебиторская задолженность- 6115тыс.руб

Кредиторская задолженность- 7818 тыс.руб

Дебиторская задолженность представлена:

– долги по арендной плате за декабрь 2025 года(ИП Ткачев С.О., ООО «АННКОР», ООО «ТРАСТ-ИМПЭКС», ООО «Кабельпром», ООО «Компания АЛЬПАК», ООО «Великоросс») - 4800 тыс.руб

- выданные авансы поставщикам (ООО Межрегионгаз СПБ, АО ПСК, ФГУП Охрана и пр.)- 581 тыс.руб

Налоги (переплата)- 26 тыс.руб

Прочие(начис.проценты по договорам займа) - 708 тыс.руб

Создан резерв по сомнительным долгам в размере 1485 тыс.руб, нет уверенности в погашении ООО «СЗКЗ» по оплате по договору аренды

Кредиторская задолженность:

- обеспечительные платежи по договорам аренды-3777 тыс.руб

- оплата поставщикам за декабрь(ГУ Водоканал, ЗАО «Старт-Сервис) – 571 тыс.руб

Налоги за 2025 год(НДС, Земельный налог, УСН, страховые взносы декабрь)-3470тыс.руб

Факты чрезвычайной хозяйственной деятельности и их последствиях -отсутствует

Аффилированное лицо:

1.Иванович Федор Федорович – акционер 65,44%, дивиденды- 50717тыс.руб , зарплата – 836 тыс. рублей.

Долгушина Ксения Федоровна акционер 7,08 %, дивиденды- 10650тыс.руб , зарплата 551 тыс. рублей.

Государственная помощь не получалась.

Событий и условных фактов хозяйственной деятельности после отчетной даты не было.

Общая сумма реализации по данным бухучета за 2025 год составила 125602тыс. рублей, в т.ч.

- по аренде- 124218 тыс.руб

- по услугам по обслуживанию – 1384 тыс.руб

Прибыль по итогам 2025 года – 72479 тыс.руб, что составляет 1215 руб на акцию.

В 2025 году начислены и выплачены дивиденды за 2024 год в сумме - 12023тыс.руб
Общество в течение 2025 года начисляло промежуточные дивиденды за 2025 год на сумму 65479тыс.рублей. НДФЛ начислен и уплачен 11433 тыс.руб

Состав затрат:

Стр. 2120 себестоимость продаж - 35064тыс.руб:

Амортизация	930
Водоснабжение	1473
Отопление	2795
Электроэнергия	25184
Прочие	4682

Стр. 2220 управленческие расходы- 15700 тыс.руб

ФОТ	9611
Страховые взносы	2149
Прочие	3940

Прочие доходыПроценты к получению стр.2320-5367 тыс.рПрочий доход по дог.-стр 2340-138 тыс.рубПрочие расходы,2159тыс.руб

Материальная помощь, премии к празднику, дню рождения	287
Прочие расходы	219
Резерв по безнад.долгам	1485
Расходы на услуги банков	167
штрафы налоги,сборы	1

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.

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](#).

Общество утверждает перечень лиц, имеющих право подписывать первичные учетные документы (утвержден в Приложении к приказу по учетной политике);

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.

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 10 марта.2026 года

Генеральный директор
Главный бухгалтер

Ф.Ф.Иванович
М.И.Николаева