

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости/резерва на под обеспечение	переклассифицировано	На конец периода	На конец периода
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	977 536	971 537	-	625	-	-	5 998	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Договоры банковского Депозита	За 2025 г.	-	-	977 536	971 537	-	625	-	-	5 998	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	977 536	971 537	-	625	-	-	5 998	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого		-	-	977 536	971 537	-	625	-	-	5 998	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		закрыты	списано		Изменения за период		На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	резерв под обеспечение	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	203 536	(203 536)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	441	-	129 705	(130 147)	-	-	X	X	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	188	(188)	-	-	-	-	-	-
Сырье и Материалы	За 2024 г.	-	-	230	(230)	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	203 348	(203 348)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2024 г.	441	-	129 476	(129 917)	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	35 481	7 774	(26 082)	-	-	17 173	
	За 2024 г.	11 734	26 379	(2 632)	-	-	35 481	
В том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	23 821	5 684	(14 600)	-	-	14 905	
	За 2024 г.	10 218	14 978	(1 376)	-	-	23 821	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 426	1 982	(10 426)	-	-	1 982	
	За 2024 г.	1 147	10 426	(1 147)	-	-	10 426	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	900	-	(900)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	900	-	-	-	900	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	95	4	(70)	-	-	28	
	За 2024 г.	186	3	(94)	-	-	95	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	50	-	(37)	-	-	13	
	За 2024 г.	34	17	-	-	-	50	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	64	34	-	-	-	97	
	За 2024 г.	50	14	-	-	-	64	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	110	71	(34)	-	-	147	
	За 2024 г.	85	41	(15)	-	-	110	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	15	-	(15)	-	-	-	
	За 2024 г.	15	-	-	-	-	15	
Итого	За 2025 г.	35 481	7 774	(26 082)	-	X	17 173	
	За 2024 г.	11 734	26 379	(2 632)	-	X	35 481	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	188	230
Затраты на оплату труда	6 394	2 823
Отчисления на социальные нужды	1 552	751
Амортизация	-	-
Прочие затраты	206 569	132 088
Итого по элементам	214 702	135 893
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	441
Итого расходы по обычным видам деятельности	214 702	136 334

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«СТАРЭКС»

195027, г. Санкт-Петербург, Вн. Тер. г. муниципальный округ
большая охта, ул. Магнитогорская, д. 11, Литер А, помещение. 1Н, 2Н, 3Н, офис № 717
ИНН/КПП 7816337227/ 780601001 ОГРН 1167847349031

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО "СТАРЭКС" (далее Общество).
- 1.2. Юридический адрес – 195027, Санкт-Петербург г, Магнитогорская ул. дом 11, литер А, помещение 1Н,2Н,3Н, офис №717.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 01.09.2016 г.
- 1.4. Численность сотрудников: 10 человек.
- 1.5. Уставный капитал составляет 20 000,00 руб.

Сведения об участниках / учредителях юридического лица:

Гаврилов Павел Анатольевич - доля в уставном капитале: 100,00%.

1.6. Перечень видов деятельности:

- ОКВЭД 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками - основной, выручка по этому виду деятельности за 2025 год составляет 100 % от всего объема показателя.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Бреженко Константин Сергеевич;

Главный бухгалтер Общества: Бреженко Константин Сергеевич.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухгалтерского учета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

В связи с отнесением к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008),
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010),
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008),
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010),
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02),
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

2.2 Учет основных средств

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из срока, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

2.3 Учет запасов

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется в отношении ценностей, предназначенных для управленческих нужд: оргтехника, расходные материалы к ней (картриджи, тонеры и т.д.), офисная мебель, офисная бумага, канцелярские товары, расходные материалы для обеспечения нормальных условий труда и мер технической безопасности, санитарно-гигиенические средства и принадлежности, материалы, приобретаемые для рекламных целей, и прочие принадлежности администрации, которые не соответствуют признакам основного средства.

2.4. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

2.5 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025 г.	—
Материально-производственные запасы	30.12.2025 г.	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 213 115 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Несмотря на значительное увеличение выручки от оказания услуг за 2025 год по сравнению с 2024 годом расходы Организации также выросли.

Основные причины опережения темпа роста расходов к темпу роста доходов:

1) Косвенные расходы резко выросли в связи с увеличением в 2025 году заработной платы сотрудникам более чем в 2 раза по сравнению с 2024 годом.

Оплата в Организации производится по часовому тарифу пропорционально отработанному времени. В 2025 году были дважды пересмотрены тарифы, что было обусловлено инфляцией и увеличением среднеотраслевого уровня заработной платы по отрасли. А также произошел перевод сотрудников на полную занятость в связи со значительным увеличением работы во 2 квартале 2025 года. Остальные расходы (аренда, услуги связи, материальные расходы и пр.) также выросли в 2025 году на 10 – 20 %. Расходы носят постоянный характер. Новых направлений деятельности нет, в связи с чем, новые доходы и расходы не появлялись. При этом уровень доходов не стабилен, а зависит от грузопотока у клиентов.

2) Прямые расходы также выросли в связи с ростом цен поставщиков транспортно-экспедиторских услуг (особенно на этапах международной перевозки), что связано также с большими комиссиями банков по конвертации валюты.

3) При росте косвенных расходов, мы в свою очередь, не имеем возможности увеличивать цены на оказание наших услуг, в связи с большой конкуренцией среди транспортно-экспедиторских компаний, отсутствием стабильного грузопотока у клиентов компании и сложностями в организации транспортно-экспедиторских услуг в условиях геополитической ситуации.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор
ООО «СТАРЭКС»

Бреженко Константин Сергеевич

Дата: 03.03.2026 г.

