

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО "Босфорус Терминал" за 2025 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.

ОКТМО 99174449

ОКАТО 45296561000

Основным видом деятельности является: Деятельность по складированию и хранению (код по ОКВЭД 52.10.9)

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.

ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

	2024 г.	2025 г.
Разводненная прибыль (убыток) на акцию (привилегированных акций нет; акции не находятся в обращении; увеличение к-во акций не было)	-	-
Базовая прибыль на акцию, руб.	5,98	3,54

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 «Плосвина»	94,81	8609	1000
Захарова Анастасия Владимировна	5,19	471	1000

Дивиденды за 2024 и 2025 год не начислялись и не выплачивались.

СОПОСТАВИМЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ 2024г. с 2025г:

Запасы	тыс.руб.	
	за 2024 год	за 2025 год
Среднесписочная численность	32	57
ФОТ (зар.плата, отпускные) Генерального директора	710	715
Отчисления в фонды с ФОТ Генерального директора	145	172

Единоличным исполнительным органом Общества является: Генеральный директор Власов Сергей Николаевич с 17.06.2021 года

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

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

По состоянию на 31.12.2025г. Общество имеет 2 обособленное структурное подразделение, зарегистрированное по адресу:

- 1) 140301, Московская обл., Егорьевск г, Парижской Коммуны ул, дом 1Б. (КПП 501145001)
- 2) 140050, Московская обл., Люберецы г.о., Красково дп, 2-я Заводская ул., д.5. (КПП 502745002)

Бухгалтерская отчетность АО "Босфорус Терминал" составлялась по утвержденным ФСБУ 4/2023 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 № 64 от 28.12.2024г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Установленный уровень существенности в Учетной политике Общества составляет согласно ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утв. приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н -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 2025 года, амортизируемым не признается (п. 1 пп.3 ст.254 НК РФ). 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.

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.

Резерв под обесценение запасов- не создается.

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 создается.

2.4. Задолженность покупателей и заказчиков

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

2.5. Займы и кредиты

В отчетности АО "Босфорус Терминал" обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся 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.
- 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 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 головное подразделение и на каждое 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 2025 год.

Основные средства

Структура основных на 01.01.2024 и на 31.12.2024 (руб.)

Группа учета ОС	на 01.01.2024			на 31.12.2024		
Основное средство, Инвентарный номер	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	74 776 072,97	37 169 685,58	37 606 387,39	74 776 072,97	39 729 575,50	35 046 497,47
Сооружения	9 904 923,23	9 684 075,93	220 847,30	9 904 923,23	9 852 699,08	52 224,15
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 063 398,14	4 918 106,08	145 292,06	5 063 398,14	4 956 850,60	106 547,54
Транспортные средства	19 939 928,10	19 319 003,86	620 924,24	19 939 928,10	19 525 392,22	414 535,88
Производственный и хозяйственный инвентарь	7 247 281,55	7 247 281,55		7 247 281,55	7 247 281,55	
Земельные участки	4 942 591,47		4 942 591,47	4 942 591,47		4 942 591,47
Итого	121 874 195,46	78 338 153,00	43 536 042,46	121 874 195,46	81 311 798,95	40 562 396,51

Структура основных на 01.01.2025 и на 31.12.2025 (руб.)

Группа учета ОС	на 01.01.25			на 31.12.25		
Основное средство	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	74 776 072,97	39729575,50	35046497,47	74 776 072,97	42 289 465,42	32 486 607,55
Сооружения	9 904 923,23	9852699,08	52224,15	9 904 923,23	9 886 481,86	18 441,37
Машины и оборудование (кроме офисного)	5063398,14	4956850,60	106547,54	4 905 141,36	4 722 668,94	182 472,42
Транспортные средства	19939928,10	19525392,22	414535,88	24 064 928,11	20 428 501,78	3 636 426,33
Производственный и хозяйственный инвентарь	7 247 281,55	7 247 281,55		7 247 281,55	7 247 281,55	
Земельные участки	4 942 591,47		4 942 591,47	4 942 591,47		4 942 591,47
Итого	121874195,46	81311798,95	40562396,51	125 840 938,69	84 574 399,55	41 266 539,14

Запасы

По состоянию на 31.12.2024 в составе запасов-материалы – 231517,19 руб.

По состоянию на 31.12.2025 в составе запасов-материалы – 1506343,82 руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность:

СЧЕТА	на 31.12.2024 Сумма, руб.	на 31.12.2025 Сумма, руб.
сч. 60.02	42201,80	81048,73
сч. 62.01	2204683,04	1760606,89
сч. 68	681129,29	1250284,47
сч. 69	0	0
сч. 76	356488,00	679094,49
Сч. 97	370995,21	0
Итого	3655497,34	3771034,58

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался. Сомнительные долги отсутствуют.

Кредиторская задолженность:

Счета	на 31.12.2024 Сумма, руб.	на 31.12.2025 Сумма, руб.
сч. 60.01	1327152,37	763675,27
сч. 62.02	0	1150828,34
сч. 68	3182279,72	4037734,72
сч. 69	786519,03	955184,77
сч.70	2763626,77	2980512,75
сч. 76	806535,55	308292,83
Сч.71	0	0
Итого	8866113,44	10196228,68

Денежные средства

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в отчете о движении денежных средств показаны без НДС. (п. 16 ПБУ 23/2011).

Сальдо денежных потоков от текущих операций в ОДДС за 2025 год имеют отрицательный показатель (138 тыс. руб.). Отрицательное сальдо денежных потоков говорит о том, что выдано авансов больше, чем получено денежных средств. Принято решение стабилизировать положение по авансам.

В учете АО «Босфорус Терминал» финансовые вложения: Общество не привлекает займы и кредиты.

Аренда

Общество арендует имущество и нежилое помещение под офис и сдает в аренду нежилые помещения, которые принадлежат на праве собственности обществу

Резервы по обязательствам

Общество формирует резерв на оплату отпусков, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 167н.

По состоянию на 31.12.2024 по счету 96 «Резервы предстоящих расходов»- 1528049,06 руб.

По состоянию на 31.12.2025 по счету 96 «Резервы предстоящих расходов»- 2155689,36 руб.

Структура выручки (с НДС)

Показатели	в 2024 году Сумма, руб.	в 2025 году Сумма, руб.
Аренда недвижимости	7577833,40	18781584,25
Основная номенклатурная группа	81725994,27	84638955,84
Услуга	136000,00	3983783,00
Итого	89439827,67	107404323,09

- в 2025 году АО "Босфорус Терминал" сдавало в аренду помещения, в руб.:

Контрагент	Договор	Выручка руб. с НДС
ООО «БРИК-ПОЛИМЕР»	№ 99-БТ/БП от 01.10.2024	2280153,49
ООО «БРИК-ПОЛИМЕР»	№ 98-БТ/БП от 22.09.2024	1879797,56
НАО «ДАРСИЛ»	№ 100-БТ/ДС от 25.11.2024	10978319,43
НАО «ДАРСИЛ»	№ 125-БТ/ДС от 01.12.2025	1139784,98

ООО «ДОРОЖНИК»	№ 5-БТ/ДК от 01.06.2025	61880,00
ООО «ДОРОЖНИК»	№ 5-БТ/Д от 01.07.2024	36040,00
Тулаева О.А. ИП	№ 67 БТ/ТА от 01.05.2024	505391,74
Тулаева О.А. ИП	№ 67 БТ/ТА от 01.04.2025	1105854,29
Тулаева О.А. ИП	№ 124 БТ/ТА от 01.10.2025	794362,76
Всего:		18781584,25

- в 2025 году АО «Босфорус Терминал» выполнена услуга, в руб.:

Контрагент	Договор	Выручка руб. с НДС
ООО «М-Дизайн»	№ 121 БТР/МД от 01.01.2025	2000280,00
Тулаева Ольга Анатольевна ИП	№ 97 БТ/ТА от 01.05.2024	28298,00
НАО «ДАРСИЛ»	№ 101-БТ/ДС от 25.11.2024	1955205,00
Всего:		3983783,00

- в 2025 году АО "Босфорус Терминал" оказал услуги складского хранения, в руб.:

Контрагент	Договор	Выручка руб. с НДС
ООО «АМАРЕ ГРУПП»	№ 102 БТ/АГ от 26.01.2024	181557,08
ООО «АГРО АЗБУКА»	№ 97 БТ/АА от 01.03.2023	821457,75
ООО «АРСОЛИТ»	№ 113 БТ/АТ от 01.07.2024	10924,00
ООО «АУРУМ ДИЗАЙН»	№ 106 БТ/АУД от 01.05.2024	540600,00
ООО «БАРЕНБРУГ»	№ 68 БТ/БР от 01.12.2021	2119375,10
Вовк Дмитрий Сергеевич ИП	№ 121БТ/БК от 01.03.2025	15268,52
ООО «ВЭЛИМЕНТ»	№ 103 БТ/ВТ от 19.02.2024	77400,00
ООО «ГИДРОМАССАЖСЕРВИС»	№ 112 БТ/ГМС от 01.05.2024	31800,00
ООО «ДОМИНАНТА ДИЗАЙН»	№ 92 БТ/ДД от 01.10.2022	619587,81
АО «ЕГОРЬЕВСК-ОБУВЬ»	№ 90 БТ/ЕО от 01.06.2022	17117504,60
ООО «ЕГОРЬЕВСКИЙ ТЕКСТИЛЬ»	№ 72- БТ/ЕТ от 27.12.2021	256091,80
ООО «ИННОКЕМ»	№ 71 БТ/ИН от 29.12.2021	174039,43
ООО «КОМПАНИЯ МАКСЛЕВЕЛ»	№ 78 БТ/КМ от 28.12.2021	5046660,00
ООО «КОМПЬЮТЕР ПРОДЖЕКТ»	№ 82 БТ/КП от 01.01.2022	279840,00
ООО «ЛЕКС-С»	№ 89 БТ/ЛС от 24.02.2022	8353383,14
ООО «М-ДИЗАЙН»	№ 79 БТ/МД от 28.12.2021	4843140,00
ООО «МАКСЛЕВЕЛ ИНЖИНИРИНГ»	№ 81 БТ/МИ от 28.12.2021	1710840,00
ООО «МАКСЛЕВЕЛ»	№ 76 БТ/МА от 28.12.2021	11717240,00
ООО «МАРКЕТ ДИРЕКТ СЕРВИС»	№ 103 БТ/МДС от 21.02.2024	577905,95
ООО «ОЛИМПДИЗАЙН»	№ 107 БТ/ОД от 01.05.2024	446790,00
ООО «ПЕРФЕКТО РУ»	№ 111 БТ/ПУ от 01.05.2024	540600,00
ООО «ОРИЕНТАЛЬ БРИДЖ»	№ 120 БТ/ОБ от 24.12.2024	50400,00
ООО «ПЛАТТЕН»	№ 125 БТ/ПН от 25.11.2025	8330,00
ООО «САН ТОРГ»	№ 80 БТ/СТ от 28.12.2021	5169090,00
ООО «САНЭКСПО-МП»	№ 110 БТ/СЭ от 01.05.2024	259700,00
ООО «СК НЭСТ»	№ 105 БТ/НТ от 26.03.2024	1415877,25
ООО «СИНТАНРУС»	№ 116 БТ/СС от 02.09.2024	737428,64
ООО «СФЕРА»	№ 94 БТ/СФ от 14.11.2022	9370101,65
ООО «ТОПСАН»	№ 118 БТ/ТС от 26.09.2024	9146584,80
ООО «ТЦ БЫТПЛАСТ»	№ 69 БТ/БП от 02.12.2021	2845918,00
ООО «ТПО ЭКО ФУД»	№ 117 БТ/ТД от 14.09.2024	12748,50
ООО «ТПО ЭКО ФУД»	№ 124 БТ/ЭД от 01.11.2025	9516,00
ООО «ЮНИТАКС»	№ 126 БТ/ЮС от 10.12.2025	97903,92
ООО «ЮГТОРГСНАБ»	№ 122 БТ/ЮТС от 01.04.2025	33351,90
Всего:		84638955,84

Структура себестоимости

Показатели	в 2024 году Сумма, руб.	В 2025 году Сумма, руб.
Аренда недвижимости	0	0
Заработная плата	25686608,19	54677295,65
Основная номенклатурная группа	37608880,88	23744236,90
Услуги	7146,72	263088,92
Итого	63302635,79	78684621,47

Структура управленческих расходов

Показатели	в 2024 году Сумма, руб.	в 2025 году Сумма, руб.
Агентское вознаграждение	24416,67	24000,00
Амортизация	118 633,32	123424,99
Затраты по содержанию автотранспорта	0	15000,00
Затраты по аренде площадей	24062,50	57750,00
Затраты по IT обеспечению	31438,03	1771346,25
Затраты по рекламному обеспечению (ненормируемые)	179692,00	44277,33
Затраты на персонал	0	40200,00
Затраты юридического характера	110854,71	151068,56
Информационно-консультационные услуги (аудит, консалтинг, аутсорсинг)	28787,16	0
Информационное обслуживание	0	807,90
Канцтовары	929910,62	471599,31
Налоги (кроме налогов на ФОТ и на прибыль)	1049162,00	990966,00
Налоги на ФОТ персонала	1110626,94	1377703,65
Общехозяйственные затраты	19508,00	0
Оплата труда	5779671,13	5910565,31
Почтовые расходы	27468,81	27928,68
Представительские затраты	3910,95	0
Представительские затраты (не учитываемые)	10206,37	10951,70
Прочие затратыЗатраты по обслуживанию товара (сертификация, экспертиза, ремонт, списание товарных об	12000,00	0
Малоценное оборудование и запасы	0	83105,00
Расходы на программное обеспечение	21025,63	45499,09
Сервис электронной регистрации	416,67	0
Страхование от НС(общая СНО)	32688,85	35373,17
Текущие хозяйственные затраты по складам	4950,00	0
Транспортный налог	1 044,00	1131,00
Хозтовар и инвентарь	352932,65	148360,52
Итого	9874407,01	11331058,46

Структура прочих доходов

Показатели	за 2024 год Сумма, руб.	за 2025 год Сумма, руб.
Прочие внереализационные доходы (расходы)	46562,60	1306862,18
Субсидия от СФР	0	39000,00
Итого	46562,60	1345862,18

Структура прочих расходов

Показатели	за 2024 год Сумма, руб.	за 2025 год Сумма, руб.
Госпошлина	23 000,00	20000,00
Доход от участия в других организациях	0	0
Пени по налогам и сборам	0,62	0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	0	303072,05
Расходы на услуги банков	40752,07	49555,84
Ремонтные работы арендодателю	0	0
Списание безнадежной дебиторской (кредиторской) задолженности (приним.в НУ)	42700,00	0
Списание выделенного НДС на прочие расходы	1656,73	1628,16
Списание товаров (образцов)	0	0
Списание товаров (образцов) (не приним. в НУ)	0	0
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	240410,04	191424,50
Итого	348519,46	565680,55

4. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

4.1. Актив

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025г. составила 41267 тыс. руб. (строка 1150)

Структура основных средств

	31.12.2024		31.12.2025	
	Стоимость	Стоимость амортизации	Стоимость	Стоимость амортизации
Основные средства всего	121874	81312	125841	84574
в т.ч. здания и сооружения	84681	49582	84681	52176
в т.ч. прочие объекты ОС	37193	31730	41160	32398

Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. составили (строка 1210):

тыс. руб.

Запасы	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Сырье и материалы	232	1506
Товары	-	-
Итого	232	1506

4.2. Пассив

Оценочные обязательства и резервы Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составило 2156 тыс. руб. (строка 1540)

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Выручка АО "Босфорус Терминал" за 2025 год, составила (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

тыс. руб.

Состав доходов (строка 2110)	Сумма
Аренда помещений	15651
Складское хранение	70533
Услуга	3320
Всего:	89504

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода - 32 тыс. 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

Налог на прибыль по налоговой декларации за 2025 год -269665 руб.

Остаток по счету 6809 «Единый налоговый счет» на 31.12.2025-672623,47 руб. (дебет)

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль

Код*	Показатель	за 2024 г. Сумма, руб.	за 2025 г. Сумма, руб.
	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения	1054190,03	268237,11
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	-	-
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-	-
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	-	33609,76
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	-	-
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
Е	Постоянная разница за период	71474,23	716169,87
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)		
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-	-
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-	33609,76
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-	33609,76

4	Текущий налог на прибыль	-225133,00	-269665,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-225133,00	-236055,24
6	Условный расход по налогу - (А) * 20% (25% в 2025 г)	-210838,01	-67059,28
7	Постоянный налоговый доход - (Е) * 20% (25% в 2025г.)	-14294,85	179042,47
8	Чистая прибыль (А) + (5)	54338,03	32181,87

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 2025 отчетного периода проводились в соответствии с взаимно согласованными договорными условиями.

Информация о хозяйственных операциях за 2024 и 2025 годы 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, тыс.руб.
1	ООО «Пласвина»	117152, МОСКВА ГОРОД, ЗАГОРОДНОЕ ШОССЕ, дом 5, корп1	учредитель	94,81 %	Дивиденды не начислялись и не выплачивались Аренда нежилых помещений в 2024 году: по Договору № 01112023-П-БТ от 01.11.2023г. 50400 руб.; по Договору № 01112023-П-БТ-2 от 01.11.2023г. 108000 руб. Аренда нежилых помещений в 2025 году: по Договору № 01112023-П-БТ от 01.11.2023г. 50400 руб.; по Договору № 01112023-П-БТ-2 от 01.11.2023г. 108000 руб.	8609,0
2	Захарова Анастасия Владимировна	г.Москва	учредитель	5,19 %	Дивиденды не начислялись и не выплачивались	471,00

3	Власов С.Н.	Г.Москва	Генеральный директор (с 17.06.2021)		Выплата заработной платы	715,0

6.2 Информация о конечном бенефициаре

Конечным Бенефициаром АО "Босфорус Терминал" является:

- Захарова Анастасия Владимировна 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. Судебные дела и претензионные споры.

Судебных дел и претензионных споров в 2025 г., в которых бы участвовало АО "Босфорус Терминал" - не было.

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

10. На 31.12.2025г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

11. Информация о государственной помощи

В 2024 году Общество не получало государственную помощь.

В 2025 году Общество получило от СФР г. Москвы и МО, возмещение расходов на предупредительные меры по сокращению производственных травм и профзаболеваний в рамках Федерального Закона от 24.07.1998 № 125-ФЗ в сумме в сумме 39000 рублей.

12. **Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствиях:** отсутствуют.

13. Непрерывность деятельности

Акционерное общество «Босфорус Терминал» не принимало решений о прекращении деятельности, как полностью так и частично. Общество планирует продолжать свою деятельность в 2026 году и далее. В Обществе отсутствуют прекращаемые виды деятельности.

Генеральный директор
АО «Босфорус Терминал»
25.03.2026



С.Н.Власов