

Акционерное общество «Предпортовый»

196240, Санкт-Петербург, 4-й Предпортовый проезд, д.5, литер Л, пом. 6Н
ОГРН 1107847331316 ИНН 7810802894

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Предпортовый» за 2025 г.

1. Информация об организации и основных видах экономической деятельности

- 1.1. Акционерное общество «Предпортовый» зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу от 07.10.2010г. ОГРН 1107847331316, ИНН 7810802894. Юридический адрес и адрес местонахождения: 196240, Санкт-Петербург г, 4-й Предпортовый проезд, дом 5, литер Л, пом. 6-Н.
- 1.2. Уставный капитал: 300 000 (триста тысяч) рублей. Полностью оплачен.
- 1.3. Органами управления Общества являются: общее собрание акционеров; единоличный исполнительный орган – директор Гасанов Александр Сергеевич.
- 1.4. Основным видом экономической деятельности (ОКВЭД: 68.32- управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.
- 1.5. Является Непубличным акционерным обществом.
- 1.6. Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

2. Учетная политика: основные методы ведения учета и формирования отчетности

Основными положениями учетной политики Общества, включая принципы формирования управленческого учета в 2025 г. являлись:

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой Общества.

При формировании бухгалтерской отчетности Общество не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие».

Выбранный метод признания доходов и расходов. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей налогообложения и бухгалтерского учета определяется по мере оказания услуг и предъявления покупателям расчетных документов по данным бухгалтерского учета методом начисления.

Учет основных средств. При организации учета основных средств применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденному Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Установлено, что основными средствами признаются активы стоимостью более 100 000,00 рублей, имеющие материально-вещественную форму, предназначенные для использования в ходе обычной деятельности для использования организацией в течение периода более 12 месяцев и способные приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Метод начисления амортизации объектов основных средств – линейный. Сроки полезного использования объектов ОС определяются исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого такие объекты будут приносить экономические выгоды.

Учет вложений во внеоборотные активы. В состав капитальных вложений включаются затраты на строительно-монтажные работы, приобретение объектов основных средств и нематериальных активов, прочие капитальные работы и затраты. Капитальные вложения отражаются в балансе по фактическим затратам.

Учет нематериальных активов. Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме фактических расходов на приобретение и расходов на приведение их в состояние, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом.

Учет материально-производственных запасов. При организации учета МПЗ применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденному Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Запасами для целей бухгалтерского учета считать активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, стоимость менее 100 000,00 руб. Учету за забалансовом счете МЦ.04 подлежит имущество стоимостью свыше 3 000 руб. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Учет финансовых вложений. Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью признается сумма фактических затрат на приобретение финансовых вложений. Краткосрочные процентные депозиты, открытые в банках на срок более 3х месяцев, учитываются в бухгалтерской отчетности как краткосрочные финансовые вложения.

Учет резервов. Резервы в связи с предстоящей оплатой отпусков не создаются. Резервы на гарантийный ремонт и обслуживание не создаются. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

Учет расходов по займам и кредитам. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Прямые расходы Учет расходов ведется на сч. 26 «Общехозяйственные расходы» по всем статьям затрат. Все расходы, отраженные в течение месяца по Дт сч. 26, списываются в конце месяца с Кт сч. 26 в Дт сч. 90.08 и отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы».

Учет расходов будущих периодов. Затраты, понесенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей, как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно, в течении периода, к которому они относятся.

Другие существенные моменты учетной политики. В 2025 г. существенных операций, совершенных в иностранных валютах, не проводилось.

Существенных ошибок прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлено.

3. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода	
		На начало года	поступило	списано	На конец периода

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	2	-	100	-	(1)	-	-	X	101	-
	3а 2024 г.	25	-	2	-	(25)	-	-	X	2	-

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

4.1 Отражены по стр. 1250 Бухгалтерского баланса и стр. 4500 Отчета о движении денежных средств остатки денежных средств на 31 декабря 2025 года на расчетных счетах в рублях – 34 тыс. руб.

5. Прочие оборотные активы

5.1 Прочие оборотные активы (код строки 1260) в размере 1 426 тыс. руб., отражен расчетный остаток расходов, подлежащий погашению в будущем периоде.

6. Уставный капитал

Уставный капитал Общества (код строки 1310) в размере 300 тыс. руб., сформирован и полностью оплачен.

7. Нераспределенная прибыль

По строке 1370 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. отражена нераспределённая прибыль в размере 232 тыс. руб., в том числе:
 - 183 тыс. руб. – прибыль прошлых лет (отражена в бухгалтерской отчётности Общества по состоянию на 31.12.2024г.),
 - 49 тыс. руб. – прибыль за 2025 год.

Данные о чистой прибыли соответствуют показателю, отражённому по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчёта о финансовых результатах за проверяемый период.

В 2025 году выплат дивидендов не было.

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)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			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.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 026	5	-	(3)	-	1 029
	3а 2024 г.	1 025	2	-	-	-	1 026
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 009	-	-	-	-	1 009
	3а 2024 г.	1 009	-	-	-	-	1 009
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2	4	-	-	-	5
	3а 2024 г.	1	1	-	-	-	2
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	11	2	-	-	-	12
	3а 2024 г.	10	1	-	-	-	11
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2	-	-	-	-	2
	3а 2024 г.	2	-	-	-	-	2
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-
	3а 2024 г.	3	-	-	-	-	3
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-

Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 026	5	-	(3)	-	X	1 029
	За 2024 г.	1 025	2	-	-	-	X	1 026

9. Информация о доходах и расходах

9.1 Выручка за 2025 год (код строки 2110) составила 275 тыс. руб., в том числе от основного вида деятельности в размере 275 тыс.руб.

9.2 Управленческие расходы (код строки 2220) на общую сумму 169 тыс. руб., состоят из следующих статей: материальные затраты – 0 тыс. руб.; затраты на оплату труда – 67 тыс. руб.; отчисления на социальные нужды – 20 тыс. руб.; амортизация – 0 тыс. руб.; прочие затраты – 82 тыс. руб.

10. Прочие доходы и расходы

В 2025 году у Общества отсутствуют доходы, не связанные с основной деятельностью.

10.1 Прочие расходы по строке 2350 на общую сумму 40 тыс. руб.:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Расходы на услуги банков (РКО)	28
Прочие внереализационные расходы	12

11. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций (код строки 2411) за 2025г. составляет 17 тыс. руб.

Чистая прибыль организации (код строки 2400) составляет 49 тыс. руб. и формируется как разница (строка 2300) 66 тыс. руб.- (строка 2411) 17 тыс. руб.

21. Прочая информация

Сопоставимость показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год являются сопоставимыми с показателями отчетности за 2024, 2023 годы.

Сделки со связанными сторонами.

По состоянию на 31.12.2025 операций со связанными сторонами, требующих раскрытия информации в бухгалтерской отчетности и влияющих на ее достоверность, в 2025 году не было.

Раскрытие информации о судебных делах и претензионных спорах.

По состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют судебные разбирательства.

Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращение каких-либо видов деятельности, осуществляемых в 2025 году, так же не планируется ликвидация общества, либо банкротство. Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Однако будущие последствия сложившейся геополитической и экономической ситуации и рисков сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

О событиях после отчетной даты.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Директор

Гасанов А.С.

«26»

