Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Мальцева Татьяна Геннадьевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

24 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	130 619	(11 578)	-	-	-	(4 342)	-	-	-	130 619	(15 920)
	5210	за 2021г.	130 619	(7 236)	-	-	-	(4 342)	-	-	-	130 619	(11 578)
в том числе: Здания	5201	за 2022г.	130 619	(11 578)	-	-	-	(4 342)	-	-	-	130 619	(15 920)
	5211	за 2021г.	130 619	(7 236)	-	-	-	(4 342)	-	-	-	130 619	(11 578)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	11 433	2 360	-	-	13 793
	5250	за 2021г.	11 426	7	-	-	11 433
в том числе: Строительство на Земельном участоке 86:12:0101054:2: Офисное здание по ул. Ленина-Красноармейская-Мира, расположенного по адресу: ХМАО-Югра г. Ханты-Мансийск	5241	за 2022г.	11 433	1 188	-	-	12 621
	5251	за 2021г.	11 426	7	-	-	11 433
Земельный участок 86:12:0101054:2665 по адресу Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Ханты-Мансийск г, Красноармейская ул, 15	5242	за 2022г.	-	1 172	-	-	1 172
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	114 699	119 041	123 382
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	22 329	22 329	22 379
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	11 502	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Мальцева Татьяна Геннадьевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

24 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	1 950	-	1 950	-	-	47	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	1 400	3 350	-	43	-	1 950	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	1 950	-	1 950	-	-	47	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	1 400	3 350	-	43	-	1 950	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Мальцева Татьяна Геннадьевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

24 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	6 931	(6 931)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	-	8 869	(8 869)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	6 931	(6 931)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	8 869	(8 869)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Мальцева Татьяна Геннадьевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

24 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	5 419	-	13	-	(3 563)	(146)	-	-	-	-	1 723	-
	5530	за 2021г.	1 846	-	3 573	-	-	-	-	-	-	-	5 419	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 710	-	13	-	-	-	-	-	-	-	1 723	-
	5531	за 2021г.	1 700	-	10	-	-	-	-	-	-	-	1 710	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	934	-	-	-	(788)	(146)	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	146	-	788	-	-	-	-	-	-	-	934	-
Прочая	5513	за 2022г.	2 775	-	-	-	(2 775)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	-	-	2 775	-	-	-	-	-	-	-	2 775	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	5 419	-	13	-	(3 563)	(146)	-	X	-	-	1 723	-
	5520	за 2021г.	1 846	-	3 573	-	-	-	-	X	-	-	5 419	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	147 376	-	1 318	(10 500)	-	-	-	-	138 194
	5571	за 2021г.	81 575	67 301	-	(1 500)	-	-	-	-	147 376
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	147 376	-	1 318	(10 500)	-	-	-	-	138 194
	5573	за 2021г.	81 575	67 301	-	(1 500)	-	-	-	-	147 376
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	13 136	34	1	(7 776)	-	-	-	-	5 395
	5580	за 2021г.	81 292	4 415	1 654	(74 225)	-	-	-	-	13 136
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	12 720	-	-	(7 776)	-	-	-	-	4 944
	5581	за 2021г.	10 143	2 997	-	(420)	-	-	-	-	12 720
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	416	34	1	-	-	-	-	-	451
	5583	за 2021г.	338	78	-	-	-	-	-	-	416
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	70 811	1 340	1 654	(73 805)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	160 512	34	1 319	(18 276)	-	X	-	-	143 589
	5570	за 2021г.	162 867	71 716	1 654	(75 725)	-	X	-	-	160 512

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Мальцева Татьяна Геннадьевна**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

24 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	4 342	4 342
Прочие затраты	5650	3 141	4 953
Итого по элементам	5660	7 483	9 295
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 483	9 295

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Мальцева Татьяна Геннадьевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

24 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе: резерв по отпускам	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Мальцева Татьяна Геннадьевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

24 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	63 368	63 368	63 368
в том числе:				
Залог недвижимого имущества в обеспечение обязательств по кредитному договору	5811	63 368	63 368	63 368

Руководитель _____ **Мальцева Татьяна Геннадьевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

24 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Мальцева Татьяна Геннадьевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

24 марта 2023 г.

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Истар-1»
за 2022 год

1. Сведения об организации

1.1. Сокращенное наименование: ООО «Истар-1»

1.2. Юридический адрес: 454081, Челябинская обл., г. Челябинск г, ул. Артиллерийская, д. 100, корпус В, офис 2/301.

1.3. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7445046789

1.4. Дата государственной регистрации: 06.04.2010

1.5. Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2022 – 0 человек. В штате организации состоит один сотрудник- внешний совместитель.

1.6. Организация не имеет обособленных подразделений.

1.7.Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственный участник общества – Середкина Юлия Вячеславовна, является бенефициарным владельцем.

1.8. Единоличный исполнительный орган общества – директор Мальцева Т.Г.

1.9. Виды деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

1.10. Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «Истар-1» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

1.11. В 2022 г. организация применяла упрощенную систему налогообложения с объектом обложения доходы.

2. Организация бухгалтерского учета. Информация об основных элементах учетной политики

Организация бухгалтерского учета в Обществе

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется директором в соответствии с нормативными актами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ.

Бухгалтерский учет ведется упрощенным способом.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано, с использованием программного обеспечения 1С: Бухгалтерия на основе рабочего Плана счетов.

Первичные учетные документы составляются на бумажных носителях. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы. Также Общество применяет форму универсального передаточного документа (УПД), приведенную в письме ФНС России от 21 октября 2013 № ММВ-20-3/96, и форму универсального корректировочного документа, приведенную в письме ФНС России от 17 октября 2014 № ММВ-20-15/86.

Право подписи первичных учетных документов предоставлено должностным лицам, которые уполномочены на это соответствующей должностной инструкцией.

Бухгалтерский учет ведется с использованием утвержденных форм регистров бухгалтерского учета. Регистры бухгалтерского учета ведутся и хранятся на магнитных носителях информации. Вывод регистров бухгалтерского учета на бумажные носители информации осуществляется по окончании отчетного периода, а также по требованию лиц, имеющих в соответствии с законодательством, нормативными актами РФ, внутренними положениями предприятия право доступа к информации, содержащейся в регистрах бухгалтерского учета.

Внутренняя промежуточная бухгалтерская отчетности не составляется.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности ежегодно по состоянию на 31 декабря, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

Особенности составления бухгалтерской отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности входят формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность представляется в сокращенном объеме. Решение вопроса о включении в бухгалтерскую отчетность отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств определяется необходимостью приведения в приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о

финансовых результатах наиболее важной информации, без знания которой невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Бухгалтерская отчетность сдается по общим формам.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность (включая заёмные обязательства) отнесена к краткосрочной, если срок её погашения не превышает 12-ти месяцев после отчетной даты. Соответственно, дебиторская и кредиторская задолженность (включая заёмные обязательства) отнесена к долгосрочной, если срок её погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В бухгалтерском балансе капитальные вложения отнесены к внеоборотным активам, если ожидаемый срок их выбытия превышает 12 месяцев после отчетной даты. Соответственно, капитальные вложения, отнесены к оборотным активам, если ожидаемый срок их выбытия не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Данные в отчете о движении денежных средств в части расчетов с покупателями, поставщиками и подрядчиками отражаются с учетом сумм НДС, так как Общество не является плательщиком НДС.

Общество не выделяет отчетные сегменты, по которым имеется необходимость обособленного раскрытия информации в бухгалтерской отчетности. Соответственно, в бухгалтерской отчетности информация по сегментам не раскрывается на основании положений пункта 2 ПБУ 12/2010.

Изменения учетной политики на следующий отчетный год

Изменения в учетную политику на 2023 год внесены в связи с дополнением Главы 1 НК статьей 11.3 «Единый налоговый платеж. Единый налоговый счет»:

Организация учитывает единый налоговый платеж на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам» на отдельном субсчете 68.9 «Единый налоговый счет».

Организация учитывает начисление взносов на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование в ПФР и ФСС на субсчете 69.09 «Страховые взносы по единому тарифу».

Элементы учетной политики на 2022 г.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если характеризуется одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете все объекты основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Организация начисляет амортизацию линейным способом, помесячно в течении определенного (ожидаемого) срока полезного использования.

Организация начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Запасами считать активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

Материально-производственные запасы, готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

При реализации и ином выбытии оценка всех видов материально-производственных запасов производится по методу ФИФО.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежегодно, на дату составления отчетности. Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбудили процедуру банкротства, следующую за процедурой наблюдения.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

Признание выручки от реализации осуществляется по методу начисления.

Проценты за использование кредитов и займов начисляются равномерно, в соответствии с условиями договоров в том отчетном периоде, к которому они фактически относятся, вне зависимости от периода погашения задолженности по процентам. В случае привлечения кредитов и займов для финансирования текущей деятельности Общества, проценты за их использование признаются в составе прочих расходов. В случае привлечения кредитов и займов для финансирования капитального строительства Общества, проценты за их использование признаются в составе вложений во внеоборотные активы в разрезе конкретных объектов строительства.

Общество не применяет ПБУ 2/2008, так как не выступает в качестве подрядчика либо в качестве субподрядчика в договорах строительного подряда.

Общество не применяет ПБУ 13/2000, так как не является получателем государственной помощи, предоставляемой коммерческим организациям и признаваемой как увеличение экономической выгоды конкретной организации в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества).

Общество не применяет ПБУ 18/02 в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019, на основании статьи 2 ФСБУ.

3. Основные показатели деятельности

В 2022 г. выручка от реализации товаров, работ, услуг составила 20 113 тыс. руб.

Себестоимость реализованных услуг составила 6 931 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили – 0 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 552 тыс. руб.

Прочие внереализационные доходы составили 537 тыс. руб.

Проценты к получению – 224 тыс. руб.

Прочие внереализационные расходы составили 946 тыс. руб.

Проценты по договорам займа к уплате – 1 317 тыс. руб.

Начисленный налог в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2022 год составил 1254 тыс. руб.

Прибыль за 2022г. составила – 9 874 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как по состоянию на 31.12.2022 отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, по которой достигнута совокупность условий, достаточных для формирования резерва в соответствии с положениями учетной политики.

Информация о разницах по налогу на прибыль в бухгалтерской отчетности не раскрывается в связи с применением Обществом упрощенной системы налогообложения и отсутствием соответствующих объектов учета.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2022 году не возникали, соответствующие расходы и обязательства не отражались.

Обществом в отчетном году не производилось исправление существенных ошибок предшествующих отчетных периодов в порядке, предусмотренном ПБУ 22/2010.

Обществом в отчетном году не производились изменения оценочных значений в порядке, предусмотренном ПБУ 21/2008, а именно: резерва по сомнительным долгам, других оценочных резервов, сроков полезного использования основных средств и др.

4. Информация о заёмных обязательствах

В 2022 г. производилось привлечение и погашение следующих заемных обязательств:

в тыс. руб.

Наименование кредитной организации	Номер, дата договора	Установленный срок возврата заемных средств	Сальдо расчетов на 01.01.2022		Объем совершенных операций		Сальдо расчетов на 31.12.2022	
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	получен	погашен	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Базис УК ООО	Договор займа № УК-38/2017 от 19.09.2017	Не ранее 02.01.2032	0	15 393	0	2 500	0	12 893

Информация о начисленных и уплаченных процентах по заемным обязательствам:

в тыс. руб.

Наименование кредитной организации	Номер, дата договора	Сальдо расчетов на 01.01.2022		Объем совершенных операций		Сальдо расчетов на 31.12.2022	
		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Начислены проценты к уплате	Погашены проценты	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность

Базис УК ООО	Договор займа № УК-38/2017 от 19.09.2017	0	9 331	1 318	0	0	10 649

По Договору займа № УК-38/2017 от 19.09.2017, заключенному с ООО УК «Базис» под 10% годовых, согласовано, что возврат заемных средств и уплата процентов по договору займа производится не ранее 02.01.2032 г., поэтому задолженность по договору займа вместе с суммой обязательств по процентам отражены в составе долгосрочных заемных обязательств.

В 2022 г. осуществлялись операции по выдаче займов.

В тыс. руб.

Заемщик, наименование	Номер, дата договора	Сальдо расчетов на 01.01.2022		Объем совершенных операций		Сальдо расчетов на 31.12.2022	
		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Выдано	погашено	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО ПК Спецмаш	Договор займа № СМ-12/2021 от 16.07.2021	1 950	0	0	1 950	0	0

Информация о начисленных и уплаченных процентах по выданным займам:

в тыс. руб.

Наименование кредитной организации	Номер, дата договора	Сальдо расчетов на 01.01.2022		Объем совершенных операций в 2021		Сальдо расчетов на 31.12.2022	
		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Начислены проценты к уплате	Погашены проценты	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО ПК Спецмаш	Договор займа № СМ-12/2021 от 16.07.2021	41	0	47	88	0	0

На 01.01.2022 г. имелась задолженность по займу выданному (беспроцентный) ИП Колмогорцеву С.В. по договору займа № И-02/2021 от 27.07.2021 в сумме 2 500 тыс. руб. В 2022 г. займ погашен.

Информация о других заёмных обязательствах представлена в разделе «Информация о связанных сторонах».

5. Информация о судебных разбирательствах

В 2022 г. Общество не являлось участником судебных разбирательств.

Иски к Обществу со стороны на момент подписания бухгалтерской отчетности не предъявлялись.

6. События после отчетной даты

После отчетной даты (31.12.2022) не произошло никаких событий, которые бы требовали специальных пояснений или корректировок в бухгалтерской отчетности.

7. Информация по сегментам

Общество не выделяет отчетные сегменты, по которым имеется необходимость обособленного раскрытия информации в бухгалтерской отчетности. Соответственно, в бухгалтерской отчетности информация по сегментам не раскрывается на основании положений пункта 2 ПБУ 12/2010.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Условные факты хозяйственной деятельности, признаваемые в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» раскрыты в годовой отчетности: резерв по отпускам не создавался, т.к. нет не использованных отпусков.

9. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать деятельность. Имеющиеся объекты нежилой недвижимости будут использоваться для сдачи в аренду.

10. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не принимает участия в осуществлении совместной деятельности в соответствии с ПБУ 20/03. То есть отсутствуют договоры, условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой и иной совместно осуществляемой деятельности с целью получения экономических выгод или дохода.

11. Информация о получении государственной помощи

Общество в отчетном году не являлось получателем государственной помощи, предоставляемой коммерческим организациям и признаваемой как увеличение экономической выгоды конкретной организации в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества).

12. Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами проводятся на обычных коммерческих условиях в соответствии с положениями договоров.

По состоянию на 31.12.2022 связанными лицами по отношению к ООО «Истар-1» являются:

№ п/п	Полное наименование юридического или физического лица	ИНН	Основания связанности	Доля в уставном капитале
1	Середкина Юлия Вячеславовна	745114097409	Является единственным участником Общество	100%
2	ООО «Вереск»	7452103300	Совпадает с единственным участником	-
3	Мальцева Татьяна Геннадьевна	744711803310	Является единственным исполнительным органом	-
4	ИП Мальцева Татьяна Геннадьевна	44711803310	Физическое лицо является единственным исполнительным органом	-

Информация о привлечении заёмных средств в рамках операций со связанными сторонами в 2022 году:

в тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Вид операций	Сальдо расчетов на 01.01.2022		Объем совершенных операций в 2022 г.		Сальдо расчетов на 31.12.2022	
		дебиторская задолженность	кредиторская задолженность, в т.ч. проценты по дог. займа	Получено дог. займа	Погашено по дог. займа	дебиторская задолженность	кредиторская задолженность, в т.ч. проценты по дог. займа
Середкина Юлия Вячеславовна	Займы, полученные Срок возврата не ранее 02.01.2032 г.		122 652		8 000		114 652

Заемные средства от связанной стороны привлечены с целью пополнения оборотных средств Общества.

Информация о текущих операциях со связанными сторонами в 2022 году:

в тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Вид операций	Сальдо расчетов на 01.01.2022		Объем совершенных операций в 2022		Сальдо расчетов на 31.12.2022	
		дебиторская задолженность	кредиторская задолженность	Поступление товаров, работ, услуг	Оплата по договору	дебиторская задолженность	кредиторская задолженность
ООО «Вереск»	Договор обслуживания недвижимого имущества	0	10 913	3 124	9 093	0	4 944
ООО «Вереск»	Договор поставки тмц	0	1 806	0	1 806	0	0
Итого:		0	12 719	3 124	10 899	0	4 944

12. Поручительства и обеспечения.

По состоянию на 31.12.2022:

1. У Общества имеется обеспечение по Договору ипотеки № 00870/2 от 28.08.2018 г. Залогодержатель ПАО Сбербанк России. Заемщик ООО «Вереск». В залоге находятся объекты нежилой недвижимости. Залоговая стоимость предмета залога 63 368 тыс. руб.

2. У Общества имеется обеспечение по Договору ипотеки № 00940/2 от 14.10.2021. Залогодержатель ПАО Сбербанк России. Заемщик ООО «Вереск». В последующем залоге находятся объекты нежилой недвижимости; залоговой стоимостью 63 093 тыс. руб.

3. У Общества имеется обеспечение по Договору ипотеки №17-011-38/21 от 25.05.2021. Залогодержатель ПАО Сбербанк России. Заемщик ИП Зискин ММ, в последующем залоге находятся объекты нежилой недвижимости; залоговой стоимостью 63 368 тыс. руб.

4. У Общества имеется обеспечение по Договору ипотеки №17-011-79/20 от 17.02.2021. Залогодержатель ПАО Сбербанк России. Заемщик ИП Зискин ММ, в последующем залоге находятся объекты нежилой недвижимости; залоговой стоимостью 63 368 тыс. руб.

5. У Общества имеется обеспечение по Договору ипотеки №20-011-158/9 от 17.02.2021. Залогодержатель ПАО Сбербанк России. Заемщик ООО СЗ «Столица», в последующем залоге находятся объекты нежилой недвижимости залоговой стоимостью 63 368 тыс. руб.

6. У Общества имеется обеспечение по Договору ипотеки №21-011-87/9 от 21.12.2021. Залогодержатель ПАО Сбербанк России. Заемщик ООО СЗ «Столица», в последующем залоге находятся объекты нежилой недвижимости залоговой стоимостью 63 093 тыс. руб.

7. У Общества имеется обеспечение по Договору ипотеки №21-011-84/9 от 21.12.2021. Залогодержатель ПАО Сбербанк России. Заемщик ООО СЗ «Столица», в последующем залоге находятся объекты нежилой недвижимости залоговой стоимостью 63 093 тыс. руб.

Директор **Мальцева Т.Г.**

24.03.2023