

Общество с ограниченной ответственностью «Терминал Истра-1»

ИНН 5017092175 КПП 773401001

Юридический адрес: 123592, Москва г, Кулакова ул, дом № 20, строение 1А, помещение XI, этаж 2, комната 6

ОГРН 1115017002880

г. Москва

18 марта 2022 г.

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2022 год**

Раздел I. Информация об организации

1. Организационно-правовая форма и наименование юридического лица – Общество с ограниченной ответственностью «Терминал Истра-1»
2. Юридический адрес - 123592, Москва г, Кулакова ул, дом № 20, строение 1А, помещение XI, этаж 2, комната 6
3. Дата государственной регистрации – 01.11.2011 г.
4. Генеральный директор – Гулина Людмила Анатольевна
5. Среднегодовая численность – 1 человек.
6. Уставный капитал – 4 287 879 руб., оплачен полностью.
7. Состав учредителей по состоянию на 31.12.2022 г.:
99 % уставного капитала – ООО «Терминал Истра»
1% уставного капитала – Михайлычев Евгений Александрович.
8. Основной вид деятельности: код ОКВЭД 64.99.3 - капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний.
9. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» №402 ФЗ , а также Положениями и Федеральными стандартами по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Раздел II. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н.

В 2022 году при ведении бухгалтерского учета Общество использовало учетную политику, утвержденную Приказом Генерального директора от 31 декабря 2017 года № 1/18-УП с учетом всех изменений и дополнений.

Изменения в учетной политике.

Учетная политика компании на 2022 год содержит необходимые изменения в связи с изменениями законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учёту на 2022 год.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно, начиная с отчётности за 2022 г. Федеральные стандарты бухгалтерского учета: 26/2020 «Капитальные вложения», 6/2020 «Основные средства», 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Обществом досрочно не применяются.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018)

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

Раздел III. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

3.1 Основные средства Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	4 245	-	-	-	-	-	-	-	-	4 245	-
	5210	за 2021г.	4 245	-	-	-	-	-	-	-	-	4 245	-
в том числе:													
Земельные участки	5201	за 2022г.	4 245	-	-	-	-	-	-	-	-	4 245	-
	5211	за 2021г.	4 245	-	-	-	-	-	-	-	-	4 245	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	388	402	402
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-

3.2 Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	1	(1)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	-	1	(1)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. составляет 21 тыс. руб. Просроченной дебиторской задолженности организация не имеет.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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				
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.	20	-	12	-	(11)	-	-	-	-	-	21	-
	5530	за 2021г.	19	-	12	-	(11)	-	-	-	-	-	20	-

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. составляет 455 тыс. руб., которая представляет собой задолженность по земельному налогу, срок уплаты по которому 28.02.2023г. Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

[illegible]

Итого	5550	за 2022г.	435	-	-	-	X	-	-	455
	5570	за 2021г.	435	21	-	-	X	-	-	455

3.5 Оценочные обязательства

Оценочное обязательство в виде резерва по оплате предстоящих расходов на оплату отпусков создается в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 8/2010.

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату (ежемесячно), рассчитывается нормативным методом.

По состоянию на 31.12.2022г. Общество признает оценочные обязательства по оплате отпусков. Величина и структура оценочных обязательств представлены в таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1	3	(3)	-	1
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

3.6 Отложенные налоговые активы

В бухгалтерском балансе Общества по строке 1180 отражены отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2022г. в сумме 5 748 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021г. в сумме 5 297 руб.

К отложенным налоговым активам Общества относятся оценочные обязательства и резервы, убытки прошлых лет.

3.7 Прочие оборотные активы

В бухгалтерском балансе Общества по строке 1260 отражены прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2022г. в сумме 11 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021г. в сумме 10 тыс. руб., срок обращения, которых не превышает 12 месяцев.

К прочим оборотным активам отнесены расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам и учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов» со сроком списания менее года.

3.8 Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2022 г. уставный капитал Общества составляет 4 288 тыс. руб.

Капитал Общества включает в себя добавочный капитал 25 905 тыс. руб.

В строке баланса 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражена сумма непокрытого убытка по состоянию на 31.12.2022г. в размере 20 575 тыс. руб.

По итогам 2022 г. был получен убыток в размере 1 851 тыс. руб., основная часть которого составляет начисленный земельный налог.

3.9 Управленческие расходы

Структура управленческих расходов представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Аренда	137	118
Налог на землю	1 821	1 821
Расходные материалы для компьютерной техники	-	1
Расходы на оплату труда	64	62
Отчисления на социальные нужды	19	19
Прочие затраты	149	-
Услуги связи	37	28
ИТОГО	2 228	2 049

3.10 Прочие доходы

Структура прочих доходов представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	1	1
ИТОГО	1	1

3.11 Прочие расходы

Структура прочих расходов представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Комиссия банка	23	23

Прочие	50	29
ИТОГО	73	52

События после отчетной даты

События, которые могут оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность организации после отчетной даты не происходили.

Раздел IV. Хозяйственная деятельность организации.

Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

Аффилированными лицами Общества являются:

Гулина Людмила Анатольевна - Генеральный директор
ООО «Терминал Истра» - участник ООО «Терминал Истра-1».

Учет государственной помощи

Государственную помощь Общество не получало.

Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Рисков в хозяйственной деятельности организации не выявлено.

Генеральный директор
ООО «Терминал Истра-1»

Л.А. Гулина

Гулина Л.А.

