Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Истар-1» (ООО «Истар-1»)

ИНН 7445046789 КПП 860101001, ОГРН 1107445001047

Адрес: 628001, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г.о. Ханты-Мансийск, г Ханты-Мансийск, Ул. Свободы, здание. 1, помещение. 3

1. Общая информация об организации

ООО «Истар-1» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

ООО «Истар-1» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства,

условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество

в аренду и государственную помощь.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20.2— Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Инвентаризация.

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечание**
Основные средства	29.12.2025	-

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

тыс. рублей

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	130 619	(24 604)	-	-	-	(4 342)	130 619	(28 946)
	За 2024 г.	130 619	(20 262)	-	-	-	(4 342)	130 619	(24 604)
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	130 619	(24 604)	-	-	-	(4 342)	130 619	(28 946)
	За 2024 г.	130 619	(20 262)	-	-	-	(4 342)	130 619	(24 604)

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-		6 880	(6 880)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-		8 785	(8 785)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Незавершенное производство	За 2025 г.	-		6 880	(6 880)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-		8 785	(8 785)	-	-	-	-	-	-

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

ООО «Истар-1» в 2018 году были выданы обеспечения ПАО СБЕРБАНК в рамках договора ипотеки № 00870/2 от «28» августа 2018 года. в размере 63 368 140,80 рублей.

ООО «Истар-1» имеет арендованные основные средства:

- Земельный участок 86:12:0000000:288 в сумме 32 851 528,96 рублей.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Середкина Юлия Владимировна, доля участия — 100 процентов.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Мальцева Татьяна Геннадьевна (Решение № 23 от 04.06.2021, сроком на 5 лет).

Решением единственного участника Общества с ограниченной ответственностью "Истар-1" от 08.12.2025 №1 принято решение о реорганизации общества путем присоединения к ООО «Вереск».

Реорганизация будет осуществляться путем передачи имущества, всех прав и обязанностей, которые будут существовать у Присоединяемого общества (ООО «Истар-1») на момент утверждения передаточного акта, от Присоединяемого к Основному обществу в соответствии с передаточным актом, утверждаемым решением единственного участника Присоединяемого общества.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 10 марта 2026 года.

Директор ООО «Истар-1» Т.Г. Мальцева