

Общество с ограниченной ответственностью "Ирис"
(ООО "Ирис")
ИНН: 7810475252, КПП: 781001001, ОГРН: 1077847398441,
адрес: 196158, Россия, г.Санкт-Петербург,
Московское шоссе, дом 14, кор.1, кв.110

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
на 31 января 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 69.20.1 Деятельность по проведению финансового аудита. В отчетном периоде Общество не осуществляло другие виды деятельности.

Общество является Членом СРО ААС с 21 ноября 2016 г., ОРНЗ 11606059607.. Статус: микропредприятие присвоен 1 августа 2016г. ОКФС 16 Частная собственность. В организации применяется специальный налоговый режим: УСН. Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту. Руководитель- генеральный директор Семочкина Ирина Михайловна, гражданка России. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025года составляет 9 человек, в том числе по совместительству – 3 человека.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023 (Приказ Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025), Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Организация не является плательщиком НДС так как в 2025 года сумма дохода не превысила в совокупности 20 миллионов рублей за 2025 год в соответствии со Статьей 145 НК.

2.2. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Основные средства на балансе отсутствуют.

2.3. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного

Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

НМА в отчетном периоде на балансе отсутствуют.

2.4. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде финансовые вложения на балансе отсутствуют

2.5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. По дебету счёта 68.90 отражается перечисление денежных средств на ЕНС.

2.6. Кредиторская задолженность

По кредиту счёта 68.90 отражается начисление совокупной налоговой обязанности - общей суммы налогов, сборов, страховых взносов, которую необходимо уплатить в бюджет. Начисление сумм налогов к уплате по кредиту счёта 68.90 производится датой, на которую приходится срок уплаты налога. Просроченные обязательства отсутствуют.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Финансовые вложения отсутствуют.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Запасы отсутствуют.

5. Оценочные значения

Резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, другие оценочные резервы отсутствуют.

6. Расходы и доходы

6.1 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	3541,6	2 971, 6
Отчисления на социальные нужды	808,0	614,2
Амортизация	-	-
Прочие затраты	655,4	35
Итого по элементам		

Итого расходы по обычным видам деятельности	5005	4200
---	------	------

Прочие расходы

В состав Прочих расходов включены расходы на обязательное обучение (повышение квалификации) аудиторов, оплата программного обеспечения 1:С Предприятие, АО «ПФ «СКБ Контур», информационной базы «Консультант+», в том числе 46560 - членские взносы в СРО ААС, банковские платежи.

6.2 Доходы

Выручка Организации за 2025 год составила 5 391,0 тыс. руб. и возросла по сравнению с 2024 годом на 1239,0 тыс.руб. Вся выручка в соответствии с Законом от 30.12.2008 N 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» получена исключительно от аудиторских услуг. Чистая прибыль составила 177 тыс.руб. Налог при УСН составил 162,0 тыс. руб.

7. Капитал

7.1. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 19 000 (девятнадцать тысяч) руб., в том числе оплаченный - 19 000 (девятнадцать тысяч) руб.

Структура уставного капитала

п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
.	Семочкина Ирина Михайловна	19 000	100	19 000	100
	Итого:	100 000	100	100 000	100

7.2 Техническое расхождение при суммировании строк Пассива

Сумма строк Пассива баланса за 2025 год не совпадает на 1 (единицу) из-за округления чисел:

ПАССИВ		В балансе	В учёте
Капитал	1300	414	414331,5
в том числе: Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		395	395,332
Долгосрочные заемные средства	1410	-	
Другие долгосрочные обязательства	1450	-	
Краткосрочные заемные средства	1510	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	84	84,217
в том числе: Кредиторская задолженность		84	84,217
Другие краткосрочные	1550	-	

обязательства			
БАЛАНС	1700	499	498,548

Сумма строк Пассива баланса за 2024 год не совпадает на 1 (единицу) из-за округления чисел:

ПАССИВ		В	В
		балансе	учёте
Капитал	1300	237	236 833,9
в том числе: Нераспределен ная прибыль (непокрытый убыток)		218	217833,9
Долгосрочные заемные средства	1410	-	
Другие долгосрочные обязательства	1450	-	
Краткосрочные заемные средства	1510	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	105	104630
в том числе: Кредиторская задолженность		105	104630
Другие краткосрочные обязательства	1550	-	
БАЛАНС	1700	341	341463,9

8. Информация о связанных сторонах

Бенефициарный владелец, контролирующий Общество-генеральный директор Семочкина Ирина Михайловна, гражданство Россия.

В соответствии с п.12 ПБУ 11/2008 организация раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых управленческому персоналу.

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО "Ирис" за январь - декабрь 2025 г., выплаченное на 31 декабря 2025 г. составили: Заработная плата: 815 000,00 руб., соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 184 468,00 руб. Никакие другие краткосрочные и долгосрочные выплаты в 2025 году не производились, и подлежащие выплате в течение 12 месяцев после 31.12.2025г. не предполагаются. Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала, отсутствуют.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Операции со связанными лицами не проводились, дивиденды не выплачивались. Дебиторской задолженности связанной стороны не было.

9. Информация о событиях после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год
Отсутствуют.

10. Непрерывность деятельности

Условных факторов хозяйственной деятельности, влияющих на непрерывность деятельности, которые могли бы обусловить сомнения в непрерывности деятельности ООО «Ирис» в течение 12 месяцев после отчетной даты и в будущем нет. Организация не намерена прекращать свою деятельность.

11. Риски

-Рыночные риски: просроченной задолженности нет, рыночные риски отсутствуют.

-Кредитные риски у Общества отсутствуют, т.к. нет кредитов и займов полученных.

-Риск ликвидности отсутствует.

-Правовые риски: правовые риски отсутствуют. Общество не имеет судебных исков и не участвует в судебных разбирательствах.

-Репутационные риски: в настоящее время и с начала деятельности организации контрагентами не предъявлялись к Обществу иски и претензии по качеству реализуемых услуг.

Руководство организации выявляет риски посредством прямого личного участия в ее деятельности.

12. Информация о проведенных инвентаризациях:

Перед подготовкой годовой бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация активов и обязательств согласно Приказа №1-ИНВ № 2-ИНВ от 30.12.2025 г.

Генеральный директор
ООО «Ирис»



Семочкина И.М.

