

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 01.01.2026 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Культурный центр «ИриС»

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности ООО «Культурный центр «ИриС» (в дальнейшем - сокращенное название ООО «ИРИС») является преподавательская деятельность в танцевальном коллективе, организация и проведение танцевальных фестивалей. В 2025 году по техническим причинам - долгосрочным ремонтом площадки проведения фестивалей, фестивали не проводились. Выручки по этому виду деятельности не было. Единственным источником дохода было размещение имеющихся на расчетном счете денежных средств на краткосрочные депозиты с получением процентов по ним. Расходы по выплате заработной платы, уплате налогов и расходов по сдаче электронной отчетности превысили доходы.

2. Учетная политика

- 2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.
- 2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета согласно учетной политике

- 2.3 ООО «ИРИС» не имеет ОС и НА.
- 2.4 ООО «ИРИС» не имеет имущества, которое могло бы сдаваться в аренду и не заключает договора аренды имущества. Права пользования активами никому не передаются.
- 2.5 Финансовые вложения осуществляются на краткосрочные депозиты в банке ВТБ с получением процентов по окончании срока.
- 2.6 ООО «ИРИС» - микропредприятие. Запасов в ООО «ИРИС» нет. Приобретаемый малоценный инвентарь, согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы», списывается сразу на расходы.
- 2.7 Денежные средства поступают на расчетный счет в банке ВТБ и расходуются с него
- 2.8 Учет доходов и расходов производится согласно утвержденному плану счетов
- 2.9 Оценочные обязательства отсутствуют
- 2.13 Денежные потоки формируются на расчетном счете. Кассовые операции отсутствуют.

в том числе:	за _____ 20 ____ г. ²										
					0						
(вид, группа)	за _____ 20 ____ г. ³										
					0						
Итого	за _____ 2025 ____ г. ²			48000	(48000)	570,08					
	за _____ 20 ____ г. ³										
					0						

6. Запасы

6.1. Запасов в ООО «ИРИРС» нет. Приобретаемый малоценный инвентарь, согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы», списывается сразу на расходы.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности. Списана просроченная дебиторская задолженность по счетам обанкротившегося банка р/сч 40702810000300000149, Банк АКБ "ВПБ" (ЗАО) г. Москва

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 2025 г. ²	12817,27	0			0	(12817,27)			0,00	0
	за _____ 20 г. ³		0			0	0				0
в том числе:	за _____ 20 г. ²		0			0	0				0
	за _____ 20 г. ³		0			0	0				0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20 г. ²		0			0	0				0
	за _____ 20 г. ³		0			0	0				0
	за _____ 20 г. ³		0			0	0				0
Итого	за _____ 2025 г. ²	12817,27	0			0	(12817,27)		X	0,00	0
	за _____ 20 г. ³		0			0	0		X		0

8. Обязательства

8.1. Краткосрочные обязательства у ООО «ИРИС» есть перед генеральным директором, оказывавшим возмездную финансовую помощь. Просроченных обязательств нет.

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 _____ 20 ____ г. ²					0	0	
	за _____ 20 ____ г. ³					0	0	
в том числе: (вид)	за _____ 20 ____ г. ²					0	0	
	за _____ 20 ____ г. ³					0	0	
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 2025 г. ²	20 000,00	12 000,00			0	0	32 000,00
	за _____ 20 ____ г. ³					0	0	
в том числе: (вид)	за _____ 20 ____ г. ²					0	0	
	за _____ 20 ____ г. ³					0	0	
Итого	за _____ 2025 г. ²	20 000,00	12 000,00			0	0	X
	за _____ 20 ____ г. ³					0	0	X

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 2025 г. ²	За _____ 2024 г. ³
Материальные затраты		
затраты на оплату труда	207000,00	180000,00
Отчисления на социальные нужды	62514,00	54361,16
Амортизация	0,00	0,00
Прочие затраты	11625,00	470910,05
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	281139,00	705271,27

10. Государственная помощь

10.1. Бюджетные средства

Бюджетные средства ООО «ИРИС» не получало

10.2. Бюджетные кредиты

Бюджетные кредиты ООО «ИРИС» не получало

Генеральный директор _____ Семенова И.Е.

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 16 " февраля 2026 г.