**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств**

**Общества с ограниченной ответственностью «Ирида»**

**(краткое наименование ООО «Ирида») ИНН 5042103783 КПП 504201001**

**за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

**Дата регистрации**: 14 ноября 2008г.
**ОГРН** 1085038014258
**Форма собственности: 16**
**Организационно-правовая форма:** 12300
**Учредитель** единственный, доля 100%
**Уставной капитал** 20000,00руб.
**Обязательный аудит**: не подлежит
**Местонахождение**: 141304, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. СЕРГИЕВ ПОСАД, Ш. МОСКОВСКОЕ, Д.46А,
**Основной вид деятельности**: 68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
**Филиалы**: отсутствуют
**Списочная численность**: 1 человек
*Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.*

2. Существенные аспекты учетной политики

Учетная политика организации в целях бухгалтерского учета сформирована в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете и утверждена приказом от 29 декабря 2024г.

**Доходы:**

В связи с тем, что в организации в 2023г., 2024г., 2025г. производственно-хозяйственная деятельность не велась, денежные средства на уставную деятельность поступали от пожертвователей.

Учет целевых поступлений ведется методом начисления от юридических лиц и физических лиц на уставную деятельность по КРЕДИТ 83 в корреспонденции со счетом 51, 50; Счет 60 в корреспонденции со счетом 51, 76.09; КРЕДИТ 76.09 в корреспонденции ДЕБЕТ 83.

**2023г.** КРЕДИТ 83 – 95,0тыс.руб.; **2024г.** КРЕДИТ 83 – 35,0тыс.руб.; **2025г.** КРЕДИТ 83 – 2311,0тыс.руб.

**Расходы:**

- общехозяйственные расходы учитываются на счете 20:

**2023 год** – 103,00 тыс.руб. (арендная плата за офис),

**2024 год** – 38,00 тыс.руб. (аренда офиса 34,00 тыс. руб. и программа «КонтурЭкстерн» 4,00тыс.руб),

**2025 год** – 2230,00 тыс. руб. (ООО "ГЕОПРОФИ" ИНН 5040119065, КПП 504001001 – 1080,00 тыс.руб. за подготовку документов, генплана земельного участка для дальнейшего выкупа; УПРАВЛЕНИЕ ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ ИНН 5040087166, КПП 504001001 – 1068,00 тыс. руб.; Госпошлина за госрегистрацию – 44,00 тыс. руб.; Аренда офиса 34,00 тыс. руб.; программа «КонтурЭкстерн» 4,00тыс.руб)

- прочие расходы учитываются на счете 91.02:

**2023 год** – 4,00 тыс.руб. (услуги банка)
**2024 год** – отсутствуют
**2025 год** – отсутствуют,

- израсходованные пожертвования учитываются:
ДЕБЕТ 60 КРЕДИТ 51 —пожертвования переведены
ДЕБЕТ 76.09 КРЕДИТ 60; ДЕБЕТ 83 КРЕДИТ 76.09 – пожертвования использованы в текущем налоговом периоде и предоставлены закрывающие документы.

## 3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

### АКТИВ

**3.1** Строка 1150 (Материальные активы)

2023год – 4571,00 тыс. руб.
2024год – 4508,00 тыс.руб.
2025год – 5557,00 тыс.руб.

На балансе организации имеется инженерный корпус (по адресу: М.О., Раменский район, пос. Родники, ул. Трудовая) с балансовой стоимостью 5000,00 тыс.руб. Амортизация начисляется линейным методом ежемесячно и составляет 63492,00 руб. в год. В 2025 г. была приобретена земля стоимостью 1112,00тыс. руб.

Таким образом, в 2025 году остаточная стоимость здания составила 4444,00тыс. руб. и земля 1112,00тыс. руб. (1068,00тыс.руб стоимость земли и 44,00 тыс. руб. госпошлина)

**3.2** Строка 1170 (Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы) – отсутствуют

**3.3** Строка 1210 (Запасы) – 1,00тыс. руб. (на балансе имеется 3 трудовых книжки)

**3.4** Строка 1230 «Финансовые и другие оборотные активы»

Дебиторская задолженность в 2023г., 2024г. - составляет 415,00тыс.руб., в 2025г. – 290,00тыс. руб.:

- ДЕБЕТ СЧЕТА 62 - ООО "ПП АРТ АЛЬЯНС" ИНН 5040065532 КПП 5040065532 задолженность составляет 290,00тыс.руб. за аренду помещения. Задолженность с 01.01.2022г.

- до 31.12.25г. на ДЕБЕТ СЧЕТА 58.04 бала сумма 125,0 тыс.руб. - денежные вложения в уставной капитал ООО "КАРАТ" ИНН 5042082734 КПП 504201001 в 2013г. При проверке ООО «Карат» выяснили, что Территориальное отделение Сергиево-Посадский РОСП - 141315, Московской области, г.Сергиев-Посад, ул.Валовая, д.19/8: **производство прекращено 24.04.**▒▒▒ в сответствии с ФЗ-229 ст. 46 п. 1 п.п. 4. На основании этой информации 125,00 тыс.руб. были списаны на убытки КРЕДИТ 90.02

Просроченная Дебеторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 290,00тыс.руб.

**3.5** Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

**2023г.** – 17,00тыс.руб.

**2024г.** – 14,00тыс.руб.

**2025г.** – 96,00тыс. руб.

**ПАССИВ**

**3.6** Строка 1350 «Капитал и резервы»

**2023 год**: Кт 80 - 20,00 тыс.руб.; Сальдо Дт 84 - (-16,00тыс.руб.)

**2024 год**: Кт 80 - 20,00 тыс.руб.; Сальдо Дт 84 - (-97,00тыс.руб.)

**2025 год**: Кт 80 - 20,00 тыс.руб.; Сальдо Дт 83 - (-1208,00тыс.руб., «стоимость приобретенной земли Дт 08 – 1112,00тыс.руб. и Дт 51 – 96,00тыс.руб. остаток пожертвований на уставную деятельность») ); Сальдо Дт 84 - (-285,00тыс.руб.)

**3.7** Строка 1510 «Краткосрочные займы»

Кредиторская задолженность в размере 5000,00тыс.руб. – Договор займа (краткосрочный) № 01/04-2016 от 12.04.2016г. от учредителя целевой на покупку нежилого помещения (беспроцентный).

**3.8** Строки 1410 «Долгосрочные заемные средства», 1450 «Другие долгосрочные обязательства», 1510 «Краткосрочные заемные средства», 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность», 1520 «Другие краткосрочные обязательства» - отсутствуют