

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«АЙРИС»

614010, Пермский край, Пермь г, Клары Цеткин ул, д. 14, ИНН/КПП 5902818763/590401001,
р/с 40702810400000006273

в АКБ «Пермь», к/с 30101810200000000756, БИК 045773756

Пояснительная записка за 2005 год.

1.Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Айрис»
Юридический и почтовый адрес	614010, Пермский край, Пермь г, Клары Цеткин ул, д. 14
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Услуги в области врачебной практики 84.12
Среднесписочная численность, человек	2

- 1.Уставный капитал организации: 20000 (Двадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.
- 2.Количество учредителей: один – Харченко Е.В. (100%)
- 3.Основной вид деятельности ОКВЭД 84.12.
- 4.Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человека.
- 5.Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 6.Система налогообложения -УСН «Доходы минус расходы»

2. Основные показатели деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Айрис».

В 2025 году организация оказывала услуги:

- по основному виду деятельности 84.12 в области врачебной практики - услуги по медицинскому массажу, мануальная терапия
- по дополнительному виду деятельности 69.20 - Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета.

Выручка в 2025г. составила 539 тыс. руб.

Выручка от оказываемых услуг за 2025 г.
(тыс. руб.)

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб.	% к общему объему выручки
Выручка, в том числе: 1.по деятельности по основному виду	353	47.3%
2. Дополнительный вид деятельности 69.20	186	52.7 %
Итого	539.00	100%

Затраты на реализацию оказываемых услуг за 2025 год. (тыс. руб.)

по счету 20,26

Аренда	141
Зарплата	252
Налоги с ФОТ	82
Услуги банка	11
Прочие расходы (оплата ЭДО , кассового аппарата)	5
Итого	491

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. 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. 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» При составлении отчетности организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах. (Основание: [ч. 4 ст. 6](#) Закона N 402-ФЗ, [п.п. 6, 6.1](#) приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н, п.3 ФСБУ 6/2020

3.Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

3.1. Стр. 1240 Дебиторская задолженность – 270 тыс. руб.

в т.ч.:

- покупатели и заказчики- 157 тыс. руб.
-расчеты с подотчетными лицами (командировочные расходы) -113 тыс. руб.

3.2 Стр. 1250 Денежные средства – 45 тыс. руб.

- на расчетном счете- 9 тыс. руб.

- в кассе - 36 тыс. руб.

3.3. Стр.1520 Кредиторская задолженность 14 тыс. руб.

в т.ч.:

-расчеты с поставщиками (аренда) 12 тыс. руб.

-задолженность по налогам -2 тыс. руб.

4.Информация об учетной политике.

4.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

1.Организация является субъектом малого предпринимательства и ведет бухгалтерский учет, используя упрощенную форму бухгалтерского учета.

2.Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием рабочего Плана счетов в типовой версии «1С: Упрощенная система налогообложения».

3. Выручка от реализации услуг учитывается кассовым методом.

4.Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по учетным ценам без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Затраты на их приобретение отражаются на счете 20.

5. Расходы, отраженные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и 20"Основное производство" в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

6. Расходами, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, признаются:

все материальные расходы, кроме общехозяйственных;

расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг;

суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг.

6. Расходы, относимые на себестоимость всех видов оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца.

4.2. Учетная политика для целей налогового учета.

1. Объектом налогообложения являются "Доходы, уменьшенные на величину расходов " организации.

2. Книга учета доходов и расходов ведётся автоматизировано с использованием типовой версии «1С: Упрощенная система налогообложения».

3. Записи в книге учета доходов и расходов осуществляются на основании первичных документов по каждой хозяйственной операции.

4. В состав доходов включаются доходы от оказания услуг и другие внереализационные доходы.

5. Доходы от оказания услуг признаются кассовым методом, и отражаются в Книге доходов и расходов сразу же в день поступления денежных средств на счет в банке или в кассу организации.

6.В доходы так же включаются полученные авансы. При расторжении договора, по которому был получен аванс, и его возврате, возвращенную

сумму аванса учитывают в составе расходов в том периоде, когда аванс был возвращен.

7. Расходы организации, связанные с реализацией оказываемых услуг, признаются затратами после их фактической оплаты.

8. Материальные расходы, произведенные для оказания услуг, учитываются в составе затрат по мере оплаты.

9. Запись в книге учета доходов и расходов о признании материалов в составе затрат осуществляется на основании платежного поручения (или иного документа, подтверждающего оплату материалов или расходов, связанных с их приобретением).

Запись в книге учета доходов и расходов о признании товаров в составе затрат осуществляется на основании накладной на отпуск товаров покупателю

10. Расходы связанные с реализацией оказываемых услуг так же учитываются в составе затрат после их фактической оплаты.

Директор _____ Садчиков О.В.