

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью «ФАСАД», наделенное статусом малого предприятия с применением упрощенной системы налогообложения «Доходы» с фактической численностью в количестве 1 (одного) человека в лице единственного участника и директора Яранцева Леонида Дмитриевича, предоставляет пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

ООО «ФАСАД» проведен анализ результатов финансово-хозяйственной деятельности, бухгалтерской и налоговой отчетности за 2025 год.

По итогам анализа не было выявлено фактов не отражения или неполноты отражения сведений, а также ошибок приводящих к понижению сумм к уплате налогов и страховых взносов.

В связи с этим ООО «ФАСАД» подтверждает достоверность доходов и расходов в бухгалтерской налоговой отчетности за 2025 год, образованной на основании финансовых результатов по счетам оборотно-сальдовой ведомости.

1. Выручка от реализации товаров и услуг составила 765252,00 рублей, включая в том числе:
 - услуги (ОКВЭД 68.20.2) – 480000,00 рублей (корреспонденция оборотов по Дт сч. 62.01.1 в Кт сч. 90.01.1);
 - товары (ОКВЭД 46.69.5) – 285252,00 рублей (корреспонденция оборотов по Дт сч. 62.01.1 в Кт сч. 90.01.1).
2. Расходы по обычным видам деятельности составили 1011511,18 рублей, включая в том числе:
 - управленческие расходы – 822101,91 рублей (корреспонденция оборотов по Дт сч.26 в Кт сч.90.08.1);
 - себестоимость товаров – 189409,27 рублей (корреспонденция оборотов по Дт сч. 41.01 в Кт сч. 90.02.1).
3. Прочие расходы – 4894,50 рублей (корреспонденция оборотов по Дт сч. 51 в Кт сч. 91.02).
4. Налог при УСН – 33993,00 рублей (корреспонденция оборотов по Дт сч.99.01.1 в Кт сч. 68.12).
5. Налоговые санкции – 596,11 рублей (корреспонденция оборотов по Дт сч. 99.01.1 в Кт сч. 68.10).
6. Прибыль (убыток) – минус 285742,79 (корреспонденция оборотов по Дт сч. 99.01.1 в Кт сч. 90.09; 91.09).

Полученный убыток в размере 285742,79 рублей (765252,00 – 1050994,79) непосредственно связан с реализацией товаров, падение по которым наблюдается длительное время и вызвано в первую очередь значительным спадом спроса покупательской способности контрагентов.

В сложившихся условиях ООО «ФАСАД» принимает меры по сокращению управленческих расходов, при этом принято решение провести в 2026 году выкуп арендованного земельного участка (кадастровый номер 69:40:0300083:4), расходы и оплата по которому за период с 2008 года по 2025 год составили 3932816,95 рублей.

При завершении процедуры выкупа арендованного земельного участка позволит сократить управленческие расходы по статье « Аренда за пользование земельным участком» расходы по которому в 2025 году составили 278943,00 рублей, что позволит значительно уменьшить убытки.

7. Доходы, полученные в 2025 году от производственно-хозяйственной деятельности, включая в том числе истребованную дебиторскую задолженность прошлых лет составили на сумму 1133109,00 рублей (корреспонденция оборотов Дт сч.51; 76 в Кт сч. 62.01), а также отражены в декларации по УСН , в книге доходов и расходов за 2025 год.

Полученные доходы в 2025 году позволили ООО «ФАСАД» своевременно проводить платежи по налогам и страховым взносам, по оплате труда, расчеты с контрагентами за производственные услуги и оплату управленческих расходов.

С уважением к Вам, единственный участник и директор Яранцев Леонид Дмитриевич.