Общество с ограниченной ответственностью

«ОФИСТРЕЙД» ИНН7719501383/КПП771901001

105203, РФ, г. Москва, ул. Парковая 15-я, д. 10, стр. 1

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ОФИСТРЕЙД» за 2025 год

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «ОФИСТРЕЙД»
Сокращенное наименование - ООО «ОФИСТРЕЙД»
ИНН/КПП 7719501383 / 771901001
ОГРН 1037739975745
Дата государственной регистрации-18.11.2003
Юридический адрес - 105203, РФ, г. Москва, ул. Парковая 15-я, д. 10, стр. 1
Основной вид деятельности по ОКВЭД 68.31.2 — Предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
Среднесписочная численность работников -1 человек
Состав учредителей Ковешникова Юлия Юрьевна — 100% доли в уставном капитале
Размер уставного капитала 10 000 руб. (оплачен полностью)
Наличие филиалов и представительств – нет
Информация о судебных разбирательствах- нет

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»
Основные элементы учетной политики:

Элемент учетной политики	Принятый способ	Нормативное обоснование
Бухгалтерский учет доходов и расходов	Метод начисления	ПБУ 9/99, ПБУ 10/99
Налоговый учет (УСН)	Кассовый метод	Ст. 346.17 НК РФ
Лимит стоимости основных средств	100 000 руб.	ФСБУ 6/2020
Амортизация основных средств	Линейный способ	ФСБУ 6/2020
Оценка материально-производственных запасов	По себестоимости каждой единицы	ФСБУ 5/2019
Создание резерва по сомнительным долгам	Не создается	ПБУ 21/2008
Применяемая система налогообложения	УСН (объект «доходы», ставка 6%)	Глава 26.2 НК РФ

В связи с применением УСН в налоговом учете доходы признаются кассовым методом (по факту поступления денежных средств). В бухгалтерском учете применяется метод начисления, что приводит к возникновению временных разниц и отражению в балансе дебиторской задолженности, которая в налоговом учете не учитывается до момента оплаты.

3. РАСШИФРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БАЛАНСА

3.1. Основные средства (строка 1150)

Остаточная стоимость на 31.12.2025, руб.

Прочие основные средства	29 220,00

Срок полезного использования определен при принятии объекта к учету.

3.2. Запасы (строка 1210)

Вид запасов	На 31.12.2025, руб.
материалы	1 000,00
ИТОГО	1 000,00

Запасы представлены материалами и предназначены для использования в уставной деятельности.

3.3. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Вид задолженности	На 31.12.2025, руб.
Задолженность покупателей и заказчиков	3313712,33
ИТОГО	3313712,33

3.4. Денежные средства (строка 1250)

Показатель	На 31.12.2025, руб.
Остаток на расчетных счетах	3659,88
ИТОГО	3 659,88

3.5. Капитал и резервы

Уставный капитал (строка 1310): 10 000 руб. (оплачен полностью, доля Ковешниковой Ю.Ю. — 100%).
Нераспределенная прибыль (строка 1370):

Показатель	На 31.12.2024	Изменения (+/-)	На 31.12.2025
Нераспределенная прибыль	1116573,28	-1569 066,96	-451493,68

Изменение связано с получением убытка по итогам 2025 года в размере -1568 066,96 руб.

3.6. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Вид задолженности	На 31.12.2025, руб.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками(строка 1520)	2013585,89
Долгосрочные заемные средства (стр. 1410)	1775500,00

ИТОГО 3789085,89

4. РАСШИФРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Показатель	Код	2025 год, руб.
Выручка	2110	1732235,04
Расходы по обычной деятельности	2120-2220	(3206479,50)
Прочие доходы и расходы	2340-2350	(38771,50)
Налог УСН	2410	(55051,00)
Чистая прибыль	2400	(1568066,96)

Расходы по обычной деятельности включают в себя материальные затраты, расходы на оплату труда, страховые взносы, услуги сторонних организаций и прочие расходы, связанные с ведением финансово-хозяйственной деятельности.

5. ПОЯСНЕНИЯ ПО НАЛОГООБЛОЖЕНИЮ (УСН 6%)

Показатель	Сумма, руб.
Доходы для целей УСН за 2025 год	1832012,00
Ставка налога 6%	
Исчисленный налог	109920,72
Уменьшено на страховые взносы (не более 50%)	(54870,72)
Налог УСН к уплате	55051,00

Пояснение о разнице в доходах:

Доходы по бухгалтерскому учету (метод начисления) 1732235,04 оказано услуг в 2025 году

Доходы по налоговому учету (кассовый метод) 1832012,00 оплачено покупателями в 2025 году

Разница +99776,96 Оплата за услуги, оказанные в прошлые периоды.

Расхождение связано с тем, что в налоговом учете применяется кассовый метод, и доходы признаются по мере оплаты, независимо от даты отгрузки.

6. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Судебные разбирательства: отсутствуют

Обеспечения обязательств: отсутствуют

Информация о реорганизации: не проводилась

Информация о прекращаемой деятельности: отсутствует

7. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

На основе данных бухгалтерской отчетности за 2025 год установлено: Организация получила убыток по итогам года в размере 1568066,96 руб. Нераспределенная прибыль стала отрицательной (-451493,68 руб.). Основной причиной убытка является превышение расходов по обычной деятельности над полученной выручкой. Несмотря на убыток в бухгалтерском учете, организацией исчислен налог по УСН в размере 55 051,00 руб. Несмотря на полученный убыток и отрицательную величину чистых активов, организация сохраняет возможность восстановления финансовой устойчивости при условии:

- Роста выручки в 2026 году (за счет активизации услуг)
- Снижения уровня расходов (оптимизация затрат)
- Поступления оплат по существующей дебиторской задолженности

Дата составления: «09» марта 2026 г.

Генеральный директор
ООО «ОФИСТРЕЙД» _____ / Ильина М.Ю. /

Главный бухгалтер _____ / Ильина М.Ю. /