

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах ООО «Алексеев» за 2025г.**

Организация ООО «Алексеев» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов», с 2025 года является плательщиком НДС по ставке 5%. Основной вид деятельности в 2025 году-сдача в субаренду нежилого помещения. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 2 человека.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Алексеев Е.В. с долей 100 процентов.

Генеральный директор общества -Борискова Т.С., бухгалтер –Симанженкова С.П.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ. ООО «Алексеев» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме.

ООО «Алексеев» применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Алексеев» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

25.12.2025 в организации проведена инвентаризация материально-производственных запасов и дебиторской и кредиторской задолженности. В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

Выручка организации за отчетный период составила 672 тыс.руб.,из них 600 тыс –доход от сдачи помещения в субаренду,72 тыс.руб. –доход от продажи товаров через ООО Яндекс Маркет.

Убыток за 2025 год составляет 1089 тыс.руб. Формирование убытка связано в первую очередь с уменьшением выручки,так как закрылись все обособленные подразделения,через которые велась розничная торговля товарами бывшими в употреблении. Также формирование убытка связано с высоким уровнем расходов, которые составили 1798 тыс.руб.,в том числе –себестоимость продаж 70 тыс.руб,расходы на услуги банков 67 тыс.руб,пени и штрафы 7 тыс.руб,налог по УСН 7 тыс.руб, налог НДС 32 тыс.руб.,расходы по обычной деятельности 1615 тыс.руб. Расшифровка расходов по обычной деятельности: 616 тыс.руб.оплата труда, 172 тыс.руб страховые взносы, 474 тыс.руб аренда помещения сдаваемого в субаренду,95 тыс.руб. аренда офиса, 192 тыс.руб коммунальные платежи, 50 тыс.руб юридические услуги,16 тыс.руб прочие расходы.

**Расшифровка некоторых строк бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках.**

В Отчете о финансовых результатах заполнены следующие строки:

По коду строки 2110 «Выручка» указана сумма 672 тыс.руб.

По коду строки 2120 «Расходы по обычной деятельности» указана сумма 1717 тыс.руб.,в том числе: себестоимость продаж – 70 тыс.руб. -расходы по обычной деятельности – 1615 тыс.руб., - налог на добавленную стоимость-32 тыс.руб.

