В ИФНС России № 14 по г. Москве
125057, г. Москва, ул. Пресненский Вал, д. 5
от ООО «Ромашка»
ИНН 7701234567, КПП 770101001

Пояснение по убыткам в декларации по налогу на прибыль

на требование от 12 октября 2026 г. № 4821

16 октября 2026 г. № 27

На требование от 12 октября 2026 г. № 4821 о предоставлении пояснений по декларации по налогу на прибыль за 9 месяцев 2026 года сообщаю следующее. По итогам 9 месяцев 2026 года ООО «Ромашка» отразило убыток в размере 3 400 000 рублей в связи с сезонным характером деятельности и выходом на новый рынок.

Доходы от реализации за 9 месяцев 2026 года составили 41 200 000 рублей, в том числе выручка от основного вида деятельности — 38 900 000 рублей, от прочих работ — 2 300 000 рублей. Расходы, уменьшающие доходы, — 44 600 000 рублей, из них материальные расходы — 21 500 000 рублей, расходы на оплату труда — 12 300 000 рублей, страховые взносы — 3 700 000 рублей, амортизация — 2 100 000 рублей, прочие расходы — 5 000 000 рублей.

Убыток вызван тем, что в первом полугодии 2026 года ООО «Ромашка» открыло склад в другом регионе: выручка нового подразделения появится с IV квартала, а расходы на аренду и оплату труда уже понесены. Источник покрытия расходов — остаток нераспределённой прибыли прошлых лет и кредитная линия, проценты по которой отражены в составе внереализационных расходов.

Приложение: расшифровка доходов и расходов по статьям на 4 л. в 1 экз.; оборотно-сальдовая ведомость за 9 месяцев 2026 года на 6 л. в 1 экз.; договор аренды склада на 8 л. в 1 экз.

Руководитель

Генеральный директор ООО «Ромашка»

_____ / П. П. Петров /

Образец с сайта nikexpert.ru