

**Bericht über die Erstellung
des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2025**

der

elfnullelf - Beratungsgesellschaft für Strategie und politische Kommunikation mbH

Leipziger Platz 16

10117 Berlin

durch

Alexandra Meyer

Steuerberaterin

Keithstr. 2-4

10787 Berlin

Gewinn- und Verlustrechnung

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wird das Gesamtkostenverfahren angewandt.

1. Umsatzerlöse		EUR 467.978,07
	2024:	EUR 612.905,96
	2025	2024
	EUR	EUR
Erlöse 19% USt	363.433,92	440.619,34
Erlöse aus Leistungen nach § 13b UStG	58.225,01	113.350,80
Nicht steuerbare s. Leistung § 18b UStG	31.463,14	51.507,82
Steuerfreie Umsätze V+V § 4 Nr. 12 UStG	<u>14.856,00</u>	<u>7.428,00</u>
	<u>467.978,07</u>	<u>612.905,96</u>
2. sonstige betriebliche Erträge		EUR 2.242,62
	2024:	EUR 0,00
	2025	2024
	EUR	EUR
Versich.entschädigung, Schadenersatz	1.607,85	0,00
Buchgewinn aus Sachanlageverkäufe	549,17	0,00
Erträge Auflösung von Rückstellungen	<u>85,60</u>	<u>0,00</u>
	<u>2.242,62</u>	<u>0,00</u>
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen		EUR 12.488,50
	2024:	EUR 11.775,79
Ausgewiesen werden Aufwendungen für Projektarbeiten von Kunden.		
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter		EUR 288.727,73
	2024:	EUR 367.587,01
	2025	2024
	EUR	EUR
Löhne und Gehälter	286.175,33	360.303,36
Fahrtkostenerstatt. Whg./Arbeitsstätte	2.552,00	2.205,00
Tantiemen Gesellschafter-Geschäftsf.	0,40	4.952,00
Übertrag	288.727,73	367.460,36

	2025 EUR	2024 EUR
Übertrag	288.727,73	367.460,36
Sachzuwendungen und Dienstleistg. an AN	<u>0,00</u>	<u>126,65</u>
	<u>288.727,73</u>	<u>367.587,01</u>

Am 31. Dezember 2025 wurden neben den Geschäftsführern 2 Vollzeitkräfte und 1 Teilzeitkraft beschäftigt.

b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung

	EUR	68.240,51
	2024: EUR	89.079,95
	2025 EUR	2024 EUR
Gesetzliche Sozialaufwendungen	35.924,95	49.845,56
Aufwendungen Altersversorgung Ges.er-GF	32.917,20	41.808,00
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	481,62	734,94
Aufwendungen für Altersversorgung	0,00	304,00
Erstattung nach AAG	<u>-1.083,26</u>	<u>-3.612,55</u>
	<u>68.240,51</u>	<u>89.079,95</u>

5. Abschreibungen

a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

EUR	3.031,13
2024: EUR	5.381,00

Abschreibungen auf das Anlagevermögen wurden linear unter Berücksichtigung angenommener Nutzungsdauern vorgenommen.

6. sonstige betriebliche Aufwendungen

	EUR	120.589,96
	2024: EUR	136.091,07
	2025 EUR	2024 EUR
Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	74.507,80	75.137,48
Abschluss- und Buchführungskosten	12.278,10	12.797,70
Porto, Telefon, Internet	5.523,52	6.677,16
Bürobedarf, Zeitschriften, Bücher	5.139,44	849,77
Gas, Strom, Wasser, Instandhaltung, sonstige Raumkosten	3.927,42	4.356,20
Rechts- und Beratungskosten	3.260,40	3.819,50
Versicherungen, Beiträge	3.054,49	3.238,57
Wartungskosten für Hard- und Software	2.843,25	5.213,31
Übertrag	110.534,42	112.089,69

elfnullf - Beratungsgesellschaft für Strategie und politische Kommunikation mbH, 10117 Berlin

	2025 EUR	2024 EUR
Übertrag	110.534,42	112.089,69
Mieten für Einrichtungen bewegliche WG	2.694,30	2.807,60
Werbekosten	1.398,37	2.206,08
Bewirtungskosten	878,87	2.242,29
Reisekosten	854,15	3.067,13
Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	773,34	0,00
Fremdfahrzeugkosten	686,32	0,00
Nicht abziehbare Vorsteuer	667,82	329,37
Werkzeuge und Kleingeräte	562,94	1.068,90
Nebenkosten des Geldverkehrs	504,60	498,00
Sonstige Abgaben	293,57	158,42
Fortbildungskosten	260,88	298,72
Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	235,27	340,13
Sonstiger Betriebsbedarf	161,12	2.135,77
Reparatur und Instandhaltungen	83,99	226,85
Standmiete	0,00	3.600,00
Einrichtung Studio	0,00	3.159,85
Repräsentationskosten	0,00	1.252,24
Fahrzeugkosten	0,00	342,61
Geschenke n. abzugsfähig mit § 37b EStG	0,00	253,98
electric Handdryer Association (eHA)	0,00	10,44
Abzugsf. Verspätungszuschlag/Zwangsgeld	<u>0,00</u>	<u>3,00</u>
	<u>120.589,96</u>	<u>136.091,07</u>

Steuerlich nicht abziehbare Aufwendungen sind in diesem Posten in Höhe von EUR 235,27 enthalten.

7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	EUR	1.457,55
	2024: EUR	87,62
	2025	2024
	EUR	EUR
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>1.457,55</u>	<u>87,62</u>
	<u>1.457,55</u>	<u>87,62</u>
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	EUR	-4.218,74
	2024: EUR	1.094,12
	2025	2024
	EUR	EUR
Aufw. Zufübrg/Auflösung latente Steuern	875,38	968,32
GewSt-Nachzahlung/-Erstattung VJ §4/5b	0,00	0,10
Körperschaftsteuer/Solidaritätszuschlag	-0,18	2.861,98
Körperschaftsteuer/Solidaritätszuschlag Vorjahre	-2.392,86	2.582,50
Übertrag	-1.517,66	6.412,90

	2025 EUR	2024 EUR
Übertrag	-1.517,66	6.412,90
Erträge Zuführg/Auflösg latente Steuern	<u>-2.701,08</u>	<u>-5.318,78</u>
	<u>-4.218,74</u>	<u>1.094,12</u>
9. Ergebnis nach Steuern	EUR	-17.180,85
	2024: EUR	1.984,64
10. Jahresfehlbetrag	EUR	17.180,85
	2024: EUR	-1.984,64