

# ООО Центр «РЕНЕС»

(реабилитация незлышащих)

ИНН 7710013945 КПП 771401001  
ПАО Банк ВТБ, г.Москва,  
Р/с 40702810700250000259  
К/с30101810700000000187 БИК 044525187

123007 г.Москва,  
Хорошевское шоссе, д. 21а  
Тел. (495) 941 20 25  
e-mail: info@renescenter.ru

## Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности на 31.12.2024год

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО Центр «РЕНЕС».

1.2. Юридический адрес – 123007 Москва, Хорошевское ш., д.21а.

1.3. Дата государственной регистрации – 03.02.1994г.

Дата внесения записи в Реестр субъектов малого предпринимательства Москвы – 25.10.2004г № 7701-149146.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024г – 8 человек, в т.ч. 2 сотрудника – внешние совместители.

1.5. Уставной капитал составляет 15 тысяч рублей. Участниками являются 2 (Два) человека с равными долями.

В апреле 2024г из состава учредителей вышел Рябинин А.В., нотариально заверив отказ от доли в уставном капитале (1/3).

1.6. Обособленных подразделений, филиалов, представительств, дочерних и зависимых обществ – нет.

1.7. Основной вид деятельности ( Код ОКВЭД 47.74.2) – торговля розничная ортопедическими изделиями в специализированных магазинах:

Товары: слуховые аппараты, телефонные аппараты для слабослышащих, элементы питания, аксессуары для слуховых аппаратов.

Услуги: настройка, ремонт и обслуживание слуховых аппаратов.

1.8. В отчетном периоде компания господомощь не получала, займов не было.

1.9. УСН с объектом «доходы минус расходы» принимается с 2010г. Как субъект МПС применяет упрощенную систему ведения бухучета с пониженным тарифом начисления страховых взносов.

### 2. Учетная политика

2.1. В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения согласно

- ФСБУ 6, 26/2020, ФСБУ 25/2018, ПБУ 13/2000;

- ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, у утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);

- Типовые рекомендации по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства, утвержденные Приказом Минфина России от 21.12.1998 № 64н (далее - Типовые рекомендации);

- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998.

2.2. В 2024г не применялись положения:

- учет НМА по ФСБУ 14/2022;

- не осуществлялась переоценка материалов и МБП;
- НИОКР – не велась;
- учет курсовых разниц (22 ПБУ 3/006).

### 3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

3.1. Выручка организации за отчетный период велась «кассовым» способом и составила 18 079 тыс .рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на товар. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей: физических лиц, инвалидов по слуху, изменениями по выплате компенсаций на технические средства реабилитации. Разработка и внедрение системы использования электронных сертификатов, которая потребовала дополнительных расходов .

3.2. Значительно возросла доля расходов по обычной деятельности.

Аренда помещения – основная составляющая часть расходов, повысилась незначительно. Задолженностей по оплате аренды и услуг ЖКХ не имеется.

Расходы в разрезе элементов затрат:

- товар: слуховые аппараты, элементы питания, телефоны;
- комплектующие изделия: запчасть, шнуры, трубочки, индукторы и пр.;
- услуги по настройке, ремонту слуховых аппаратов;
- внеоборотные активы.

Состав налогов в ЕСП в 2024г: освобождение по НДС (ст.145 НК РФ)

- НДФЛ с зарплаты и дивидендов,
- страховых взносы,
- налог УСН (Д – Р),
- торговый сбор.

3.3. Расхождения между показателями, отраженными в Отчете о финансовых результатах и декларации по УСН (Д – Р) за 2024г возникли по объективной причине: ведение бухгалтерского учета «кассовым методом» выручка от продаж товара на начало и конец периода приходится на разные даты. По договору эквайринга выручка от продажи зачисляется на расчетный счет организации с определенным интервалом, удержанием комиссии банка.

3.4. В течении анализируемого периода организация получила убыток в размере 2166 тыс.руб, что составляет 12 % от выручки.

Налог по УСН (Д - Р) по ставке 15% в сумме 91 957 руб, что меньше минимального в 1%. К уплат по сроку 25.03.2025г за 2004г подлежит сумма налога УСН - 180 592 руб. Авансовые квартальные платежи в 2024г не перечислялись.

Директор



Щёткин В.В.