

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

Пояснение

к бухгалтерской отчетности на 31.12.2025год и финансовых результатах за 2025г

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 31.12.2025г – 7 человек, в т.ч. 1 сотрудник – внешний совместитель.

1.5. Уставной капитал составляет 15 тысяч рублей. Участниками являются 2 (Два) человека с равными долями по (50%): Щёткин В.В. и Жуков А.А.

Руководитель: директор – Щёткин Виктор Васильевич.

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 (п.4 ст.6 ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Организация не получала господомощь.

2. Учетная политика

2.1. В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения согласно - ФСБУ 6, 26/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 4/2023, ПБУ 13/2000;

- ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», упрощенный способ Бухучета (п.4 ст.6);

- [Положение](#) по Наличие и движение дебиторской задолженности ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, 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, ПБУ 9/99, ПБУ 10/99.

2.2. В 2025г не применялись положения:

- учет НМА по ФСБУ 14/2022;
- не применяет ПБУ 8/02, ПБУ 8/2010;
- не осуществлялась переоценка материалов и МБП;
- НИОКР – не велись;
- учет курсовых разниц (22 ПБУ 3/006);
- резерв по сомнительным долгам не формировался.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

3.1. Выручка организации за отчетный период велась «кассовым» способом и составила 19 597 тыс.руб. что выше аналогичного показателя прошлого 2024г года. Снижение спроса на товары и услуги связано с падением 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.

Выручка от продажи товара, услуг признается по завершению реализации, оказания услуг в целом.

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.

Списание расходов производится ежемесячно полностью в дебет сч.90 «Продажи».

Зарплата работников ежегодно индексируется, выплаты и уплата налогов своевременны, что соответствует росту налоговой нагрузки.

Состав налогов в ЕСП в 2025г:

- НДФЛ с зарплаты и дивидендов,
- страховых взносы,
- налог УСН (Д – Р),
- торговый сбор,
- освобождение по НДС (ст.145 НК РФ).

3.3. Расхождения между показателями, отраженными в Отчете о финансовых результатах и декларации по УСН (Д – Р) за 2025г 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, с удержанием комиссии банка.

3.4. В течении анализируемого периода организация получила убыток в размере 635 тыс.руб, что составляет 3,2 % от выручки, что в 3 раза меньше убытка 2024г.

4. Инвентаризация

Объект учета. Дата проведения инвентаризации

Примечания: 1) Основные средства 15.12.2025: инвентарь, компьютеры, печи, ОС полностью амортизированы, в рабочем состоянии, модернизации и обесцениванию не подлежат.
Стоимость ОС - нулевая ликвидность.

2) Производственные запасы: 15.12.2025: товары (слуховые аппараты, батарейки, фильтры) в сумме 214 тыс.руб;

3) Дебиторская и кредиторская задолженность 25.12.2025 —

В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Существенным стало получение прочих внереализационных доходов по депозитам в ВТБанк (ПАО) в 2025г. В целом за год получен процент по депозитам в сумме 1410 тыс.руб.

6. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность за 2025г учтена в общей сумме 2 385тыс руб, в которой наиболее существенна задолженность ЗАО «АСП» (Дог. аренды №МХш 21/19 от

1.04.19, Прил.№10 от 16.09.24г) в сумме 332тыс.руб – гарантийный взнос в размере месячной платы за аренду и затрат на ЖКХ.

Задолженность по дебету сч.60 «Поставщики» - текущая, краткосрочная.

Основными поставщиками организации являются: ООО «Исток Ауди Слух» (ИНН 5050148146), ООО «Аэрон» (ИНН 7709403845), ООО «Отитрейд» (ИНН 7728539129).

Деловая репутация контрагентов - поставщиков товаров и услуг высокая, многолетняя и финансово устойчивая.

7. Наличие и движение кредиторской задолженности.

По кредиту сч.75.2 «Расчеты по выплате доходов» отражена сумма 6 803тыс.руб - «Имущественное право на действительную долю уставного капитала компании».

8. Информация о деятельности.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году.

Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была сформирована на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор

Щёткин В.В.