



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕНОКС»

125504, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЗАПАДНОЕ ДЕГУНИНО, Ш ДМИТРОВСКОЕ, Д. 71Б, ПОМЕЩ. 26/3
ОГРН: 1257700255152, ИНН: 7743472415, КПП: 774301001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

ООО «РЕНОКС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

1.2. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Бурнацева Альбина Таймуразовна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

1.3. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Верховодко Виталий Александрович (Решение № 1 от 03.06.2025).

Главный бухгалтер — Степанов Александр Михайлович

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

45.31 — Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;

46.13 — Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами;

46.17 — Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Аренда

По договору аренды № 05-290825-02 от 29.08.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 125504, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЗАПАДНОЕ ДЕГУНИНО, Ш ДМИТРОВСКОЕ, Д. 71Б, ПОМЕЩ. 26/3

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами. Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

7. Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы

Порядок списания управленческих (общехозяйственных) расходов (счет 26) и расходов на продажу (счет 44) – расходы списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи".

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются (п.72 Положения по бухгалтерскому учету и ст.267 НК РФ). Резервы по сомнительным долгам для целей отражения в бухгалтерском учете не создаются (п.70 Положения по бухгалтерскому учету).

9. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

9.1. Материальные внеоборотные активы (стр. 1150)

На 31.12.2025. материальные внеоборотные активы отсутствуют.

9.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170) отсутствуют.

9.3. Запасы (стр.1210) составляют 233 тыс. руб. и представляют собой закупку канцелярских товаров, необходимых для функционирования офисных сотрудников.

9.4 Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250) составляют 1 253 тыс. руб. и представляют собой остаток денежных средств на расчетном счету компании.

9.5 Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240) составляют 55 373 тыс. руб. и состоят из:

9.5.1. 54 000 тыс. на депозитном счете в ПАО Сбербанк

9.5.2. 829 тыс. НДС по приобретенным ценностям

9.5.3. 6,5 тыс. расходы будущих периодов.

9.5.4 283 тыс. расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками

9.5.5 221 тыс. прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами

9.6 Капитал (стр. 1300) составляет (6 658) тыс. руб.

9.7 Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520) составляет 63 517 тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025
Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным	62 949
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	4
Расчеты по страховым взносам по единому тарифу	154
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	407
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3

10. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

10.1. Выручка (стр.2110)

Выручка за 2025г. составила 4 445 тыс. руб. и получена от реализации товаров.

10.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)

Статья расходов	2025 г.
Себестоимость продаж	(3 391)
Коммерческие расходы	(9 655)
Итого расходы по обычным видам деятельности:	(13 046)

Существенными статьями затрат в коммерческих расходах являются:

Статья затрат	2025 г.
IT услуги	(242)
Аренда офиса	(1 491)
Бухгалтерские услуги	(350)

Взносы в ФСС от НС и ПЗ	(23)
Оплата труда	(5 852)
Страховые взносы	(1 041)
Юридические услуги	(447)

10.3. Прочие доходы (стр.2340)

Прочие доходы состоят из процентов к получению, составляют 2 032 тыс. руб. и получились в результате размещения денежных средств на депозитном счету в ПАО Сбербанк.

10.4. Прочие расходы (стр. 2350)

Прочие расходы составили 89 тыс. и состоят из расходов на услуги банков.

10.5 Чистая прибыль (убыток) (стр. 2400) составил (6 658) тыс. руб.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный Директор ООО «РЕНОКС»

В.А. Верховодко

Главный бухгалтер ООО «РЕНОКС»

А.М. Степанов