

ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Предприятие: Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «СПА-КЛУБ РЕВИТАЛЬ».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке ООО "СПА-КЛУБ РЕВИТАЛЬ".

Общество создано по Решение о создании ЮЛ в виде протокола, договора или иного документа в соответствии с законодательством РФ от 22.02.2023.

Согласно ВЫПИСКЕ из Единого государственного реестра юридических лиц, 22.02.2023, в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о юридическом лице ООО "СПА-КЛУБ РЕВИТАЛЬ" за основным государственным регистрационным номером 1235000021728.

Согласно ВЫПИСКЕ из Единого государственного реестра юридических лиц, 22.02.2023, Общество поставлено на налоговый учет в качестве налогоплательщика с присвоением идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) 5001151234 и кода причины постановки на учет (КПП) 500101001.

Согласно Информационному письму об учете в Статрегистре Росстата присвоены следующие коды по общероссийским классификаторам: ОКПО – 53397240, ОКОГУ – 4210014, ОКАТО – 46404000000, ОКТМО – 46704000001, ОКФС – 16, ОКОПФ – 65, ОКВЭД – 93.02 «Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты».

В соответствии с Уставом, место нахождения Общества и его почтовый адрес: 143904, Московская область, г.о. Балашиха, г Балашиха, пр-кт Ленина, д. 25, помещ. 001.

Размер уставного капитала Общества в соответствии с Уставом, утвержденным Решением единственного участника составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Финансовый год: 2025.

Основными видами деятельности в 2025 году являлись:

- 93.02 «Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты».

Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «СПА-КЛУБ РЕВИТАЛЬ» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения об исполнительном органе

В 2025 г. исполнительным и контрольным органом ООО «СПА-КЛУБ РЕВИТАЛЬ» является генеральный директор Берштейн Илья Михайлович

2. НМА и основные средства

Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным методом.

Амортизация нематериальных активов в бухгалтерском учете начисляется линейным методом.

3. Сведения о капитале

В 2025 г. ООО «СПА-КЛУБ РЕВИТАЛЬ» не производило изменений в уставном капитале, резервном капитале, добавочном капитале и др.

4. Сведения о расходах по обычным видам деятельности

В 2025 г. себестоимость продаж составила – 25 935 тыс.руб. из них:

Себестоимость продаж	Сумма (тыс. руб.)
выполненных работ (оказанных услуг)	16 517
Итого строка 2120	16 517

В 2025 г. общехозяйственные расходы (управленческие расходы) составили – 4 881 тыс.руб. из них:

Элемент затрат	Сумма (тыс. руб.)
Оплата труда	4 881
Итого строка 2120	4 881

5. Сведения об оплате труда

Фонд заработной платы за 2025 г. составил 9 144 тыс. руб., среднесписочная численность работников в 2025 году составила – 7 человек, средняя заработная плата за 2025 год составила – 50 508 руб. в месяц.

Заработная плата управленческого персонала составила 2 348 тыс. рублей, кроме того, начислены страховые взносы в размере 721 тыс. рублей

6. Сведения о доходах от обычных видов деятельности

Основным видом деятельности ООО «СПА-КЛУБ РЕВИТАЛЬ» в 2025 г. был 93.02 «Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты».

Выручка	Сумма (тыс. руб.)
от выполнения работ (оказания услуг)	17 646
Итого строка 2110	17 646

7. Сведения о прочих доходах и расходах

В 2025 г. состав прочих доходов по счету 91 составил – 1 902 тыс. руб. в том числе:

Проценты к получению – 27 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам – 27 тыс. руб.

Реализация основных средств – 1 700 тыс. руб.

Оприходование излишков – 3 тыс. руб.

Прочие – 145 тыс. руб.

В 2025 г. в состав прочих расходов по счету 91 составил – 1 247 тыс. руб., в том числе:

Исправительные записи по операциям прошлых лет – 12 тыс. руб.

Расходы на услуги банков – 211 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам – 167 тыс. руб.

Реализация основных средств – 857 тыс. руб.

8. Сведения о кредитах и займах

В 2025 г. ООО «СПА-КЛУБ РЕВИТАЛЬ» привлекло заёмных средств у физических лиц в размере 2 040 тыс. рублей.

9. Сведения о налоге УСН

За 2025 финансовый год валовая прибыль (убыток) составила – (3 722) тыс. руб., прибыль (убыток) до налогообложения – (3 067) тыс. руб.

За 2025 г. текущий налог УСН составил – 191 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) за 2025 г. составила – (3 288) тыс. руб.

Корректировка нераспределённой прибыли (убытка) – 1 323 тыс. руб.

10. Сведения о связанных сторонах

Наименование	Основание взаимозависимости
ООО "САНАТОРИЙ "РЕВИТАЛЬ ПАРК" (ОГРН 1065012025649)	ООО "САНАТОРИЙ "РЕВИТАЛЬ ПАРК" имеет право распоряжаться (через третьих лиц) более чем 20% общего количества голосов, составляющие уставный капитал ООО «СПА-КЛУБ РЕВИТАЛЬ» (ОГРН 1235000021728). Статья 105 НК РФ

11. Основной управленческий персонал

К основному управленческому персоналу следует отнести:

-генеральный директор;

12. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв.

Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

13. МПЗ

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Учет материально-производственных запасов".

Материально-производственные запасы, приобретаемые для реализации и сбыта, учитываются по покупной стоимости. Учет товаров, приобретенных для продажи, ведется на счете 41 "Товары" без использования счёта 42 «Торговая наценка».

Не относятся к материально-производственным запасам в организации: активы, характеризующиеся как незавершенное производство.

Организация с целью определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых на издержки обращения в бухгалтерском и налоговом учете, использует вариант оценки материалов по средневзвешенной себестоимости материальных ценностей.

В организации материальные ценности приходятся на балансовом счете 10 "Материалы" по цене приобретения с учетом расходов, поименованных в ФСБУ 5/2019.

Оценка МПЗ по их группам (видам) не применяется.

Материально-производственные запасы, принадлежащие организации, но находящиеся в пути, либо переданные покупателю под залог, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счёта 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Спецодежда учитывается в составе незавершенного производства.

13. Резервы

Резерв по сомнительным долгам – 167 тыс. руб.

14. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

15. Расходы

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счёта 90 "Продажи", субсчет 90.8-"Управленческие расходы".

16. Сведения о курсе валют

Курс ЦБ на 31.12.2025:

USD – 78,22 руб.

EUR – 92,09 руб.

17. Сведения о конечных бенефициарах:

Конечным бенефициаром Общества является Берштейн Михаил Самуилович.

18. Прекращение деятельности

Финансово-экономическая деятельность Общества фактически прекращена 21.12.2025.

Генеральный директор
ООО «СПА-КЛУБ РЕВИТАЛЬ»



Главный бухгалтер
ООО «СПА-КЛУБ РЕВИТАЛЬ»



07/01/2026