

ООО «Ревайвл-Экспресс»

111394 г. Москва, Перовская ул., д.61/2, стр.1, помещение 1;2;9
ИНН/КПП 7737513279/772001001 ОГРН 1067746870762 тел.507-48-98

В ИФНС №20 по г.Москве

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Пояснительная записка составлена 18 марта 2026 года на основании подготовленной бухгалтерской отчетности за 2025г.

Организация поставлена на учет 25.07.2006г ИФНС № 46 г. Москвы. Начала работать 11.05.2007г.

Общие сведения об организации.

ООО «Ревайвл-Экспресс» ИНН7737513279 КПП 772001001

Юридический адрес: 111394 г. Москва, Перовская ул., д.61/2, стр.1, помещение 1;2;9

Фактический адрес :111394 г. Москва, Перовская ул., д.61/2, стр.1, помещение 1;2;9

Учредители: Граждане Российской Федерации:

Дмитриев Александр Юрьевич - 50%

Самсина Ольга Ефимовна - 50%

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 20 чел.

Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях ОКВЭД2 46.46.2 (Реабилитационное оборудование для инвалидов) Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация не подлежит обязательному аудиту на основании Федерального Закона от 30.12.2008г. № 307-ФЗ «Об Аудиторской деятельности» в ред. Федерального закона от 29.12.2020 N 476-ФЗ).

1. Уставный капитал 10 000руб.

2.Основные положения учетной политики и прочая информация, касающаяся порядка формирования показателей бухгалтерской отчетности.

2.1.Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2.2.При принятии объектов основных средств к бухгалтерскому учету определяется срок их полезного использования на

основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. № 1.

2.3.Используется линейный способ начисления амортизации основных средств.

2.4.Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

2.5.Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.6.При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы таких запасов.

2.7.В бухгалтерском и налоговом учете в 2025 году ООО «Ревайвл-Экспресс» в соответствии Налоговым Кодексом РФ использовало метод начисления.

2.8.Расходы Общества отражаются в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 33н.

2.9. Расходы по основному виду деятельности (оптовая торговля) учитываются непосредственно на счете 44 «Расходы на продажу» с отнесением на счет 90.07 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения», в том отчетном периоде, в котором они имели место, к таким расходам, в частности, относятся:

- стоимость работ и услуг поставщиков;
- материальные расходы;
- Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оптовой торговли (выполнением работ, оказанием услуг), а также суммы страховых взносов, взносы в ФСС по НС и ПЗ, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.
- Вознаграждения, уплачиваемые сторонним организациям, связанных с арендой склада и офиса.
- Затраты по амортизации недвижимого имущества и прочих основных средств.

2.10. Все иные расходы, непосредственно (прямым образом) не связанные с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг) (в т.ч., услуги телефонной, телеграфной и иных видов связи, командировочные расходы, расходы на программное обеспечение) учитываются в качестве условно-постоянных расходов и в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода. В аналогичном порядке включаются в расходы текущего периода прочие расходы.

2.11 Общество сумму расходов, осуществленных в отчетном периоде, относит в полном объеме на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного периода.

2.12. Общество применяет все Положения по ведению бухгалтерского учета, введенные в действие на территории Российской Федерации.

2.13. Общество формирует резерв по сомнительным долгам, если дебиторская задолженность имеет признаки просроченной.

2.14. Общество использует 20 счет для формирования стоимости незавершенного производства по договорам, выполняемым в нескольких отчетных периодах.

2.15. Общество вправе формировать иные резервы в случае возникновения соответствующих фактов хозяйственной жизни.

2.16. Общество осуществляет внутренний контроль фактов хозяйственной жизни в соответствии с нормами Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2.17. Инвентаризация имущества и обязательств проводится в конце отчетного периода (года), перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Организация ведет отдельный учет по НДС в связи с наличием реализации без НДС реабилитационного оборудования для инвалидов, которое закупается по договорам с российскими поставщиками.

Авансовые платежи по прибыли выплачиваются ежеквартально.

Фонд оплаты труда за 2025 год составил 30399 тыс.руб.

Доход от реализации товаров, работ, услуг без НДС в 2025г. составил 99101 тыс.руб (90сч.) в том числе:

Выручка от реализации реабилитационного оборудования, не облагаемого НДС – 87660 тыс.руб. (88,4% от общего объема реализации),

-выручка от реализации сопутствующих работ и услуг, облагаемых НДС составила 11440,5 тыс.руб. (без НДС)

-Поскольку организация выполняет государственный контракт КЖЦ (жизненного цикла) с оплатой дебиторской задолженности за поставку в течение 3-х лет, и с выплатой процентов за рассрочку платежа, а также имеет средства на депозитных счетах, сумма полученного внереализационного дохода – полученных процентов (91 счет) за 2025г. составила 6975 тыс.руб.

Всего расходов, уменьшающих сумму доходов от реализации – 105143 тыс.руб.,

Внереализационные расходы, уменьшающие облагаемую базу по налогу на прибыль, составили 366,7 тыс.руб.

Внереализационные расходы непроизводственного характера, не уменьшающие облагаемую базу по налогу на прибыль, списанные на убытки, составили 234,5 тыс.руб.)

Облагаемая база по налогу на прибыль составила 566,6 тыс.руб. Налог на прибыль за 2025г. определен в сумме 141,56 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 141,6 тыс.руб.

ООО «Ревайвл-Экспресс» является субъектом МСП. Т Состав годовой бухгалтерской отчетности сформирован на основании Приказа МФ от 02.07.2010г.№ 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и включает:

- бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 года;
 - отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- пояснительная записка.

Сведения о бенефициарных владельцах

<u>Дмитриев Александр Юрьевич</u> Дата и место рождения <u>03.12.1970</u> город Москва Гражданство РФ	50% в уставном капитале
Самсина Ольга Ефимовна Дата и место рождения 22.04.1961 Город Москва Гражданство РФ	50% в уставном капитале

Информация о связанных сторонах ООО «Ревайвл-Экспресс», способных контролировать или оказывать влияние на деятельность

ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание	Документ	% долей в Уставном капитале	Сальдо расчетов со связанной стороной
Липовец Екатерина Степановна	Решение Общества – от Генеральный директор	Протокол №228 от 27.08.2021г.	-	0

Общество работает и будет работать в обозримом будущем.

При ведении бухгалтерского учета соблюдался принцип осмотрительности.

Общество осуществляет внутренний контроль фактов хозяйственной жизни в соответствии с нормами Федерального Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Активы и обязательства учитывались на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать активы в ходе своей деятельности. Все обязательства и активы нашли отражение в учете и раскрыты в бухгалтерской отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности ООО «Ревайвл-Экспресс» исходило из соблюдения принципа допущения непрерывности деятельности предприятия.

У руководства Общества нет намерений в ликвидации, прекращения финансово-хозяйственной деятельности, будет продолжать свою деятельность в последствии.

В бухгалтерской отчетности вся информация предоставлена полностью, не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые потребовали бы внесения корректировки в бухгалтерскую отчетность.

В настоящее время к ООО «Ревайвл-Экспресс» не предъявлено существенных исков, в отношении его не ведется и не планируется никаких судебных разбирательств.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Генеральный директор

Липовец Е.С.