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

Общество с ограниченной ответственностью "РЕВИТАЛ" (ООО «РЕВИТАЛ»)
ИНН 2635095859, КПП 263401001, ОГРН 1062635140204
Адрес: 355000, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Ленина, д. 203, помещ. 3

1. Общая информация об организации

1.1. ООО «РЕВИТАЛ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата регистрации 11.12.2006 года.
1.2. Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД - 86.21 «Общая врачебная практика».
1.3. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 11 человек.
1.4. Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.
1.5. Участниками Общества являются Мокриков Станислав Владимирович, доля участия — 50 процентов, Мокрикова Инна Владимировна, доля участия — 50 процентов.
1.6. Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Мокриков Станислав Владимирович.
1.7. Обязанность по ведению бухгалтерского учета передана ООО "ПРО-БУХОБСЛУЖИВАНИЕ" через заключение Договора возмездного оказания услуг.
1.8. Обособленных подразделений общество не имеет.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

2.1. Упрощенная 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».
2.2. 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.
2.3. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.
2.5. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.
2.6. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3.Учетная политика

3.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».
3.2. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
3.3. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.4. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
3.5. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
3.6. 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.
3.7. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

4.1. Выручка организации за отчетный период составила 34937 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Прибыль 2025 года также больше в сравнении с прошлым годом.
4.2. Наличие и движение нематериальных активов в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	135	(23)	-	-	-	(68)	-	-	-	-	-	135	(90)
	За 2024 г.	-	-	135	-	-	(23)	-	-	-	-	-	135	(23)
в том числе:														
Другие НМА	За 2025 г.	135	(23)	-	-	-	(68)	-	-	-	-	-	135	(90)
	За 2024 г.	-	-	135	-	-	(23)	-	-	-	-	-	135	(23)
из них	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
исключите	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В качестве НМА учтены расходы на создание сайта организации.
4.3. Наличие и движение основных средств в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением	За 2025 г.	19 864	(13 377)	3 906	-	-	(1 418)	-	-	-	-	-	23 770	(14 795)
	За 2024 г.	19 303	(12 443)	561	-	-	(933)	-	-	-	-	-	19 864	(13 377)
в том числе:														
Машины и	За 2025 г.	16 677	(10 731)	1 774	-	-	(1 043)	-	-	-	-	-	18 451	(11 775)
оборудование	За 2024 г.	16 407	(9 920)	270	-	-	(811)	-	-	-	-	-	16 677	(10 731)
Офисное	За 2025 г.	348	(241)	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-	348	(270)
оборудование	За 2024 г.	348	(212)	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-	348	(241)
Производстве	За 2025 г.	1 915	(1 638)	183	-	-	(41)	-	-	-	-	-	2 098	(1 679)
нный и	За 2024 г.	1 624	(1 624)	291	-	-	(14)	-	-	-	-	-	1 915	(1 638)
Другие виды	За 2025 г.	924	(766)	1 949	-	-	(305)	-	-	-	-	-	2 873	(1 072)
основных	За 2024 г.	924	(687)	-	-	-	(79)	-	-	-	-	-	924	(766)

4.4. Наличие и движение дебиторской задолженности в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	За 2025	1 844	-	1 371	-	(1 472)	(35)	-	-	1 708	-
	За 2024	1 753	-	1 387	-	(1 025)	(271)	-	-	1 844	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и	За 2025	1 763	-	1 369	-	(1 456)	(35)	-	-	1 642	-
	За 2024	1 545	-	1 372	-	(888)	(265)	-	-	1 763	-
Расчеты с прочими поставщиками и	За 2025	36	-	-	-	-	-	-	-	36	-
	За 2024	36	-	-	-	-	-	-	-	36	-
Расчеты с разными	За 2025	11	-	2	-	-	-	-	-	13	-
	За 2024	19	-	-	-	(1)	(6)	-	-	11	-
Расчеты по ЕНС	За 2025	18	-	-	-	-	-	-	-	17	-
	За 2024	149	-	-	-	(132)	-	-	-	18	-
Расчеты с подотчетными	За 2025	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	9	-	-	-	-	-	9	-
Расходы будущих периодов	За 2025	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	За 2024	4	-	7	-	(4)	-	-	-	7	-
Итого	За 2025	1 844	-	1 371	-	(1 472)	(35)	-	X	1 708	-
	За 2024	1 753	-	1 387	-	(1 025)	(271)	-	X	1 844	-

4.5. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) в тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	915	717	-	(134)	(77)	-	1 420
	За 2024 г.	1 454	224	-	(724)	(40)	-	915
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	552	168	-	(95)	(77)	-	549
	За 2024 г.	1 082	146	-	(635)	(40)	-	552
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	184	55	-	-	-	-	238
	За 2024 г.	118	68	-	(3)	-	-	184
Расчеты по социальному	За 2025 г.	62	162	-	-	-	-	224
	За 2024 г.	79	-	-	(17)	-	-	62
Расчеты с персоналом по	За 2025 г.	117	332	-	(40)	-	-	409
	За 2024 г.	136	11	-	(30)	-	-	117
Расчеты с подотчетными	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	39	-	-	(39)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	915	717	-	(134)	(77)	X	1 420
	За 2024 г.	1 454	224	-	(724)	(40)	X	915

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Информация об инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «РЕВИТАЛ» С. В. Мокриков