

**Общество с ограниченной ответственностью
Центр Эстетической Медицины «Ревиталь»**

170100, г. Тверь, ул. Андрея Дементьева, д. 50, тел. (4822) 34-92-60
ИНН 6950089336 КПП 695001001 ОГРН 001086952022123
ОКПО 88581097 ОКВЭД 86.21 ОКФС 16 ОКОПФ 65
Банк: Филиал «Центральный» Банка ВТБ ПАО г. Москва
Расчётный счет: 40702810805210000020, БИК банка 044525411
Корреспондентский счет: 30101810145250000411

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету
о финансовых результатах за 2025 год**

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование – ООО ЦЭМ «Ревиталь». Основной вид деятельности – 86.21 Общая врачебная практика. Лицензия № Л041-01186-69/00314965.

ООО ЦЭМ «Ревиталь» специализируется на оказании косметологических услуг, диагностике, комплексной терапии и профилактике проблем в области эстетической и восстановительной медицины. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 5 чел.

Режим налогообложения - Упрощенная система налогообложения. Объект налогообложения - «Доходы» с 01.09.2010 г. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Новоторкина Татьяна Петровна, доля участия — 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор общества – Новоторкина Татьяна Петровна (Решение № 1 от 28.08.2008 г.).

2. 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. ООО ЦЭМ «Ревиталь» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», ПБУ 28/2023 «Инвентаризация», План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика», а также прочие обязательные стандарты и положения.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производилась.

4. Аренда

По договору аренды № 1/26 от 14.05.2025 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: г. Тверь, ул. Андрея Дементьева, д. 50, оф. 2. 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 оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство осуществляется по фактической себестоимости в месяце использования. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в отчетном году существенно не изменилась: по состоянию на 31.12.2025 она составила 12,0 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2024 - 10,0 тыс. руб. (предоплата за услуги коммунальных служб - АО «Росатом Энергосбыт», ООО «Тверская генерация», ООО «ТВЕРЬВОДОКАНАЛ», ЧОО «Универсал», ТЦ «Бастион», ООО «Медицинские системы»).

7. Обязательства

Долгосрочные обязательства – заемные средства, полученные от Фонда содействия кредитованию малого и среднего предпринимательства Тверской области («Мой Бизнес») по договору процентного займа № 316/24 от 09.12.2024 г. для приобретения основного средства «Аппарат программируемый вакуумно-фракционный с микроиглами ELLISYS SENSE». По состоянию на 31.12.2024 г. величина заемных средств составляла 2900,00 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2025 г. – 1633,00 тыс. руб. При покупке вышеуказанного аппарата поставщик ООО «СТЕЛЛАР МЕД» предоставил рассрочку платежа, которая отражена в балансе как кредиторская задолженность: по состоянию на 31.12.2024 г. - 969,00 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 г. задолженность погашена.

8. Инвентаризация

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|--|--------------------------------|------------|
| Основные средства | 25.12.2025 | – |
| Материально-производственные запасы | 30.12.2025 | – |
| Дебиторская и кредиторская задолженность | 30.12.2025 | - |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не выявлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 5 657 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года (2024 г.: 4607 тыс. руб.).

Основные статьи затрат 2025 г.: амортизация ОС - 1336 тыс. руб., списание материалов - 1171 тыс. руб., фонд оплаты труда - 1073 тыс. руб., аренда помещения - 120 тыс. руб., текущие затраты - 1029 тыс. руб.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 746 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост показателя чистой прибыли связан с увеличением цен и спроса на оказываемые услуги. Это связано с инфляцией и повышением уровня платежеспособности пациентов.

10. 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.

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 30 марта 2026 года генеральным директором ООО ЦЭМ «Ревиталь» Новоторкиной Т. П.

Генеральный директор
ООО ЦЭМ «Ревиталь»

Т.П. Новоторкина