

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЛАПЛАС».

1.2. Юридический адрес – 625002, Тюменская область, город Тюмень, улица Профсоюзная, дом 28

1.3. Дата государственной регистрации – 05.04.2017г.

1.4. Основной ОКВЭД – 86.10 Деятельность больничных организаций

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 118 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	23 человек
Врачи и медицинский персонал	95 человек

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Чижов О.А. с долей 75 процентов;
- Эберс М.Я. с долей 25 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Е.В. Олейник (приказ № 296-лс от 06.07.2023).

Главный бухгалтер Общества: Е.С. Киреева (приказ № 133-лс от 02.04.2024).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «ЛАПЛАС» (до 08 апреля 2025г. ООО «ММЦ «СмартКлиник») осуществляет свою деятельность на основании Лицензии на медицинскую деятельность от 30.03.2021 № Л041-00110-86/00588723 и Лицензии от 27.11.2020 г. № Л017-01107-72/00148688 на осуществление деятельности по обороту наркотических веществ, психотропных веществ и их прекурсоров, культивированию наркосодержащих растений. Активную деятельность Общество начало осуществлять с 2020 года (закупка медицинского оборудования, подбор персонала)

В течении 2023 года руководством ООО «ЛАПЛАС» были приняты ряд управленческих решений, направленных на развитие клиники, расширения и изменения видов оказываемых услуг.

Для реализации принятых решений было закуплено новое оборудование, расходные материалы, хирургические инструменты.

К началу 2024 года в клинике сформировалось необходимое количество докторов с высоким потенциалом.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЛАПЛАС» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

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

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (метод ФИФО)	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение по договору аренды № б/н от 10 мая 2025г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету: медицинское оборудование на сумму 11178 тыс. руб., офисная техника – 143 тыс. руб., другие виды ОС – 287 тыс. руб.

7. Нематериальные активы

Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет медикаменты и расходные медицинские материалы и изделия.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Нематериальные активы	28.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 318045 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 114942 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением количества оказанных услуги за счет приобретения нового оборудования для операционных: Аппарат наркозно-дыхательный WATO с принадлежностями и Стол операционный Practico с пневмогидравлическим приводом. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 98952 тыс. руб. Это связано с увеличением штата на 22 чел. и увеличением ФОТ.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

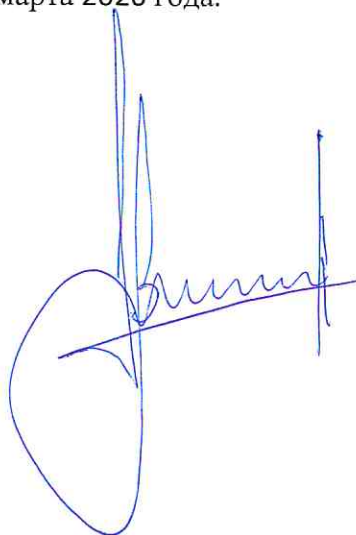
Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НДС	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	(32726)	(53187)	(71071)
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	1.19	0.19	0.41
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,98	0,10	0,29

У Общества чистые активы за три года отрицательные, но изменяются в положительную сторону. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 6.4%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 20401 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 28 марта 2026 года.

Генеральный директор



Олейник Е.В.