Общество с ограниченной ответственностью "Нейрологопедическкий центр "Лалио плюс"

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «НЛЦ «Лалио плюс»

1.2. Юридический адрес: 620089, г. Екатеринбург, ул. Белинского, д.177.

1.3. Дата государственной регистрации 16.06.2014

1.4. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Деятельность в области медицины прочая (код ОКВЭД 86.90)

1.5. Среднесписочная численность за 2025 - 16 человек

1.6. Руководитель - генеральный директор Чернова Елена Викторовна

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Участниками являются:

- ЧЕРНОВА ЕЛЕНА ВИКТОРОВНА с долей 17,5 процентов;
- ЧЕРНОВ СЕРГЕЙ ЯКОВЛЕВИЧ с долей 82,5 процентов.

1.8. Перечень видов деятельности в 2025 году:

- Деятельность в области медицины прочая (код ОКВЭД 86.90);
- Общая врачебная практика (код ОКВЭД 86.21).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.1. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «НЛЦ «Лалио плюс» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.
В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- 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

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.2. Основные средства. Нематериальные активы

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

Кондиционер Hisense – 2 шт. (остаточная стоимость 41 192,20 рублей).

На 31 декабря 2025 года НМА в учёте не числятся.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

2.3. Инвентаризация

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".

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	29.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

2.4. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Расходы на продажу 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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.5. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Анализ показателей

3.1. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 20 903 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года (23 341). Уменьшение данного показателя связано со снижением количества потребления клиентами услуг, предоставляемых организацией.

По данным "Отчета о финансовых результатах" за последний год организация получила убыток от продаж в размере 258 тыс. руб. В прошлом периоде, наоборот, имела место прибыль в размере 2 792 тыс. руб. По сравнению с прошлым периодом в текущем наблюдалось снижение выручки от продаж на 2 438 тыс. руб. при одновременном увеличении на 612 тыс. руб. расходов по обычной деятельности. Увеличение расходов обусловлено значительным повышением с 2025 г основных статей расходов организации: арендной платы за помещение (увеличение на 386 тыс. руб.) и расходов на ФОТ (увеличение на 561 тыс. руб.) по результатам 2025 года, при снижении затрат на незначительные статьи.

3.2. Структура имущества и источники его формирования

Структура активов организации по состоянию на 31.12.2025 характеризуется большой долей (98,8%) текущих активов (денежные средства и финансовые вложения – 2976 тыс. руб.) и незначительным процентом внеоборотных средств (дебиторская задолженность – 358 тыс. руб.).
Активы организации за весь период уменьшились на 3 577 тыс. руб. (на 51,5%). При этом собственный капитал организации изменился практически пропорционально активам организации (уменьшился на 2 959 тыс. руб.)
Снижение величины активов организации связано, в основном, со снижением следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех отрицательно изменившихся статей):
финансовые и другие оборотные активы – на 1 980 тыс. руб. (55,4%) денежные средства и денежные эквиваленты – на 1 569 тыс. руб. (43,9%)
Одновременно, в пассиве баланса снижение наблюдается по строкам:
капитал и резервы – на 2 959 тыс. руб. (82,7%)
краткосрочная кредиторская задолженность – на 618 тыс. руб. (17,3%)
значение собственного капитала на 31.12.2025 составило 2 636,0 тыс. руб. Собственный капитал организации уменьшился в течение анализируемого периода на 2 959,0 тыс. руб., или на 52,9%
Снижение активов и капитала обусловлено выплатой доли вышедшему из состава участников учредителю в размере 50%, что составляет 2798 тыс. руб. (Два миллиона семьсот девяносто семь тысяч пятьсот рублей) в апреле 2025 года. Размер доли рассчитан по результатам бухгалтерского учета на 31.12.2024.

Организация не использует заемные средства.

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.