

ООО «Лилия»
192241, г. Санкт-Петербург, пр. Славы, д. 52, корп. 1, лит. А, пом. 23Н, кабинет 1.
ИНН 7804604083, КПП 781601001, ОГРН 1177847257257
р/с 40702810503500006181 в ООО «Банк Точка»
к/с 30101810745374525104, БИК 044525104

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 «Лилия».

1.2. Юридический адрес – 192241, Город Санкт-Петербург, пр-кт Славы, д. 52, к. 1, литера А, помещ. 23Н, каб. 1

1.3. Дата государственной регистрации – 28.07.2017.

1.4. Основной ОКВЭД – 86.23 Стоматологическая практика

1.5. Лицензия.

В 2021 году получена лицензия № Л041-01162-50/00589952 от 06.10.2021, выданная Министерством здравоохранения Московской области, на осуществление Медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»).

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 60 человек. 97% из которых составляет производственный персонал, в том числе медицинские специалисты.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет. Общество имеет 5 обособленных подразделений:

П/п	КПП обособленного подразделения	Адрес
1	772045001	111625, г. Москва, Косино-Ухтомский, ул. Святоозерская, д. 2, пом. XVII
2	502745001	140002, Московская область, г.о. Люберцы, г. Люберцы, ул. Кирова, д. 9, корп. 2, пом. 906
3	502445001	143400, Московская область, г.о. Красногорск, г. Красногорск, Павшинский б-р, д. 11, пом. 015
4	772745001	117624, г. Москва, Южное Бутово, б-р Адмирала Ушакова, д. 11
5	772345001	109651, г. Москва, Марьино, б-р Новочеркасский, д. 13

1.6. Уставный капитал составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Наименование организации	Номинальная стоимость доли, руб.	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего	10 000	100%
Тарасов Максим Юрьевич	5 000	50%
Лавровская Татьяна Сергеевна	5 000	50%

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: А.А. Олейник (приказ № 1 от 28.07.2017).

Главный бухгалтер Общества: И.А. Жевлакова (приказ № 21 от 16.03.2026).

Кадровый учет и расчет оплаты труда возложен на Главного бухгалтера.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Общество ООО «Лилия», основанное в 2017 году, специализируется на оказании первичной доврачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по рентгенологии, сестринскому делу, стоматологии, а так же первичной специализированной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по ортодонтии, стоматологии детской, стоматологии общей практики, стоматологии ортопедической, стоматологии терапевтической, стоматологии хирургической.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Лилия» 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,	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	
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	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	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	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв.

работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	выполнения работы, оказания услуги.	Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
---	-------------------------------------	--

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

Общество арендует офисное и производственные помещения по договорам краткосрочной аренды без права выкупа:

- Договор аренды №Л-1/25 от 01.06.2025
- Договор аренды №Л-2/25 от 01.08.2025
- Договор аренды №Л-3/25 от 01.09.2025
- Договор аренды №Л-4-25 от 01.09.2025
- Договор аренды №Л-5/25 от 01.09.2025
- Договор аренды №Л-6/25 от 01.11.2025

Договоров долгосрочной аренды не заключено. Предмет долгосрочной 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 отражены системы дентальные рентгеновские, стоматологическое оборудование и установки, а так же прочее медицинское оборудование.

7. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 НМА в Обществе отсутствуют.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят стоматологические материалы.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	—
Материально-производственные запасы	30.12.2025	—
Нематериальные активы	30.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 109 351 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 9 158 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано со

увеличением спроса на услуги, увеличением перечня оказываемых услуг. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 5 946 тыс. руб. Это связано с увеличением материальных затрат и штата медицинских сотрудников.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарами компании являются:

- Тарасов М.Ю. – доля участия (процент в капитале) 50%
- Лавровская Т.С. – доля участия (процент в капитале) 50%

За проверяемый период наше Общество выплаты в их пользу не производило.

11. 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 НД	На 31 декабря 2025 года
Чистые активы	(54 996)
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	0,03
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,02

У Общества чистые активы за 2025 год отрицательные.

Для роста чистых активов и платежеспособности в сторону положительной динамики Общество принимает следующие меры:

1. Проводится политика по увеличению покупательского спроса, внедряются маркетинговые и рекламные решения, направленные на увеличения спроса и привлечения потока новых клиентов.
2. Утвержден план сокращения производственных и управленческих расходов в связи закупкой всего необходимо оборудования для медицинской деятельности действующих обособленных подразделений.
3. Общество будет продолжать систематически по аналогии с 2025 годом погашать краткосрочные обязательства, что позволит увеличить коэффициент платежеспособности

Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления пояснений 30 марта 2026 года.

Олейник А.А.

Генеральный директор Общества
