

ПОЯСНЕНИЯ
к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности
субъекта малого предпринимательства
за 2025 год

1. Информация об организации

ООО "БИЛИВ ДЕНТАЛ ГРУПП" зарегистрировано 20.05.2019 г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Входит в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 10.06.2019 г.

Свидетельство о госрегистрации № 1197746328230, ИНН 9715346525, КПП 771501001, юридический адрес: Г.МОСКВА, УЛ НОВОДМИТРОВСКАЯ, Д. 2, К. 4, ЭТАЖ 1 ПОМЕЩ 1А

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. Уставный капитал организации: 14 286 (четырнадцать тысяч двести восемьдесят шесть) рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей: три физических лиц — РОЖКОВ СЕРГЕЙ ИГОРЕВИЧ в количестве 17,5 % акций, ГАНИЕВ ИСМАИЛ АБДУЛОВИЧ в количестве 30% акций, ВОЛОЖИН ГРИГОРИЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ в количестве 17,5% и организация ООО "БИЛИВ ДЕНТАЛ ГРУПП" в размере 35 % акций.

Генеральный директор и главный бухгалтер – ГАНИЕВ ИСМАИЛ АБДУЛОВИЧ

Основной вид деятельности: Стоматологическая практика ОКВЭД 86.23.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 8 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основание составления отчётности и информация об учетной политике.

Данная упрощённая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами по ведению бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, включая упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Упрощённая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощённая бухгалтерская (финансовая) отчётность была общество подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, которая предполагает, что Общество сможет реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

Упрощённая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб. Применяется линейный метод амортизации. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке средней себестоимости. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической

себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Как малое предприятие Общество не применяет:

- 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

3. Информация о существенных фактах хозяйственной жизни

В отчетном году выручка составила: по основному виду деятельности — 33 216 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с уменьшением оказания услуг населению. Прочие доходы – 219 тыс. рублей.

Затраты на производство и реализацию услуги: амортизация – 1 338 тыс. рублей; расходы на аренду – 3 438 тыс. рублей; зуботехнические работы (услуги), медицинские услуги, расходы на комплектующие материалы – 7 817 тыс. рублей; расходы на стоматологические материалы и доставку – 11 771 тыс. рублей; управленческие расходы – 10 437 тыс. рублей; прочие расходы – 692 тыс. рублей.

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. По итогам работы за 2025 год получен убыток в размере 3 079 тыс. руб. В отчетном году не производилась выплата дивидендов участникам общества из прибыли.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 31.03.2026 года.

Генеральный директор

Ганиев И.А.