

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «МИДЕНТ» (ООО
«МИДЕНТ») ИНН 7723414567, КПП 772301001, ОГРН 1157746977508

Адрес: 109469, Москва г, Перервинский б-р, дом № 19, корпус 1, этаж 1, помещение 1

1. Общая информация об организации

ООО «МИДЕНТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основной вид деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- 86.23 Стоматологическая практика

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

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 производится.

В 2025 году списан автомобиль, использование которого прекращено в связи с выбытием. Его первоначальная стоимость полностью самортизирована.

4. Аренда

По договору аренды 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: 109469, Москва г, Перервинский б-р, дом № 19, корпус 1, этаж 1, помещение 1.

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, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Дебиторская задолженность (счет 62) признана краткосрочной. Финансовые вложения (счет 58) в размере 1 500 000 руб. квалифицированы как краткосрочные (п. 15 ФСБУ 4/2023) и подлежат погашению в 2026 году. Денежные средства не имеют ограничений на использование (п. 14 «д» ФСБУ 4/2023).

Код строки	Показатель	Субсчета	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание
1210	Запасы	10	1 071 545.00	Сырье и материалы
1230	Дебиторская задолженность	62	598 350.05	Краткосрочная
-	Расчеты с покупателями и заказчиками	62	598 350.05	Ожидается к погашению в 2026 г.
1240	Финансовые вложения	58	1 500 000.00	Краткосрочные займы/вложения
1250	Денежные средства и эквиваленты	51	2 417 384.53	Остатки на расчетных счетах

Код строки	Показатель	Субсчета	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание
1200	ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ II		5 587 279.58	

6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Михаил Герман Ромиевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 6 767 059 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

7. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Михаил Герман Ромиевич.

Главный бухгалтер — Михаил Герман Ромиевич.

8. 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.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Мидент» Михаил Г.Р.

Главный бухгалтер ООО «Мидент» Михаил Г.Р.