

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

Общество с ограниченной ответственностью «АМИКОДЕНТ»

(наименование организации)

ИНН: 7709614148

КПП: 772601001

ОГРН: 1057747205306

ОКПО: 77943449

Расчетный счет: 40702810005000420097

Банк: Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"

БИК: 044525360

Корр. счет: 30101810445250000360

Юридический адрес: 117556, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Нагорный, ул Фруктовая, д. 8, к. 3

Фактический адрес: 117556, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Нагорный, ул Фруктовая, д. 8, к. 3

Телефон: +7 (495) 228-03-03

Электронная почта: vi@amicodent.ru

Директор: Будник Михаил Михайлович

1. Основные виды экономической деятельности

46.46 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях

32.50 Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, изделиями медицинской техники и ортопедическими изделиями

2. Учетная политика

Валюта регламентированного учета	руб.
Настройки системы налогообложения	
Система налогообложения	Общая
Организация является плательщиком ЕНВД	Нет
Является плательщиком НДС по процентной ставке	Нет
Настройки учета НДС (основные)	
Применяется учет НДС по фактическому использованию	Да
Организация освобождена от уплаты НДС	Нет
Раздельный учет товаров по налогообложению НДС	Да
Раздельный учет постатейных производственных затрат по налогообложению НДС	Нет
Учет НДС длительного цикла производства	Нет
Учитывать порог 5% при распределении НДС по видам деятельности	Да
Вариант учета НДС при изменении вида деятельности	Включать в стоимость
Правило отбора авансов для регистрации счетов-фактур	Все авансы на конец дня
Формировать НДС Предъявленный при включении в стоимость	Да
Периодичность формирования вычетов и восстановлений НДС	Квартал
Учетная политика бухгалтерского учета	
Применение ПБУ 18 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"	Ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц
Ведется учет постоянных и временных разниц	Да
Использовать счет 40 "Выпуск продукции"	Нет
Забалансовый учет ТМЦ в эксплуатации	Да
Проводки по работникам	Да

Порядок уплаты авансов по налогу на прибыль	Ежеквартально
База распределения расходов по видам деятельности	Доходы от реализации
Формировать резервы по сомнительным долгам в НУ	Нет
Периодичность резервов по сомнительным долгам НУ	<не задано>
Включать в состав налоговых расходов арендные платежи	Да
Метод начисления амортизации (налоговый учет)	Линейный
Ставки налога на имущество	
Налоговая ставка, %	2,2
Освобождение от налогообложения	Нет
Код налоговой льготы (освобождение от налогообложения)	<не задано>
Снижение налоговой ставки	Нет
Уменьшение суммы налога в процентах	Нет
Процент уменьшения	<не задано>
При наличии одной льготы заполнять один лист раздела 2 декларации (расчета по авансовому платежу)	Нет
Ставка налога на движимое имущество	1,1
Снижение налоговой ставки	Нет
Движимое имущество освобождено от налога	Нет
Учетная политика финансового учета	
Месяц начала финансового года	1
Метод оценки стоимости товаров	ФИФО (скользящая оценка)
Детализировать материальные и постатейные затраты в себестоимости товаров	Да
Детализировать отклонения по направлениям деятельности	Нет
Детализировать отклонения по подразделениям	Нет
Детализировать отклонения по складам/местам хранения	Нет
Учет готовой продукции по плановой стоимости	Нет
Списывать отклонения в стоимости продукции на себестоимость продаж	Нет
Восстанавливать резерв при списании запасов на расходы	Нет
Учет дисконтированной кредиторской задолженности поставщикам	Нет
Формировать резервы по сомнительным долгам	Нет
Деление на краткосрочные/долгосрочные активы и обязательства	Нет
Порядок оценки задолженности	Хранилище Значения
Порядок учета внеоборотных активов (упр)	По стандартам международного учета
Метод переоценки ОС	Метод пропорционального пересчета
Метод переоценки НМА	Метод пропорционального пересчета
Порядок учета внеоборотных активов (регл)	Независимый
Учет аренды по ФСБУ 25/2018	Нет
Порядок начисления амортизации ОС	С даты принятия к учету
Порядок начисления амортизации арендованных ОС (упр)	С даты принятия к учету
Порядок начисления амортизации ОС (регл)	С даты принятия к учету
Порядок начисления амортизации арендованных ОС (регл)	С даты принятия к учету
Расходы по исследованиям учитывать в текущем периоде	Нет
Вариант проводок по амортизации обесцененных внеоборотных активов	Амортизировать обесцененную стоимость и доначислять корректировку обесценения
Учет дисконтирования резервов предстоящих расходов	Нет

Эта часть является расшифровкой форм бухгалтерской отчетности и составлена в соответствии с Приложением 8 к ФСБУ 4/2023.

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

[illegible]

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
Транспортные средства	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе:			
Транспортные средства	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации. - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

[illegible]

Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	7 860	-	22 820	(22 347)	-	-	X	X	8 334	-
	3а 2024 г.	8 675	-	15 856	(16 670)	-	-	X	X	7 860	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	123	-	215	(225)	-	-	-	-	113	-
	3а 2024 г.	326	-	103	(306)	-	-	-	-	123	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	7 737	-	22 605	(22 122)	-	-	-	-	8 221	-
	3а 2024 г.	8 348	-	15 753	(16 364)	-	-	-	-	7 737	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	345	-	312	-	(107)	-	-	X	550	-
	За 2024 г.	297	-	111	-	(63)	-	-	X	345	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3 343	3 896	-	(3 066)	-	-	4 172
	3а 2024 г.	4 735	2 719	-	(4 111)	-	-	3 343
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 621	3 514	-	(2 604)	-	-	3 531
	3а 2024 г.	2 503	2 604	-	(2 486)	-	-	2 621
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	303	(24)	-	(63)	-	-	216
	3а 2024 г.	188	115	-	-	-	-	303
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	400	-	-	(400)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 800	-	-	(1 400)	-	-	400
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2	120	-	-	-	-	122
	За 2024 г.	224	-	-	(222)	-	-	2
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	17	89	-	-	-	-	106
	За 2024 г.	20	-	-	(3)	-	-	17
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	198	-	-	-	-	198
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 343	3 896	-	(3 066)	-	X	4 172
	За 2024 г.	4 735	2 719	-	(4 111)	-	X	3 343

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	22 347	16 670
Затраты на оплату труда	6 593	6 087
Отчисления на социальные нужды	1 991	1 838
Амортизация	-	-
Прочие затраты	4 176	4 863
Итого по элементам	35 107	29 459
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	35 107	29 459