



МИДО

международный институт
дополнительного образования

+7 (3452) 21-87-87

www.midotmn.ru

info@midotmn.ru

Водопроводная ул., д.25, 3 этаж, пом.5, г. Тюмень, Тюменская обл. 625002 ИНН 7203274232

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

1. Информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Международный институт дополнительного образования»

Сокращенное наименование: ООО «МИДО»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

ОГРН: 1127232007726

ИНН/КПП: 7203274232/720301001

Юридический адрес: 625002, Тюменская область, г Тюмень, ул. Водопроводная, д.25, этаж 3, помещ. 5,

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 30 человек

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества – 2, в том числе:

- оплаченных участниками - 2
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 1

2) размер уставного капитала Общества составляет 1 498 520 руб.

Учредитель	ИНН / ОГРН	Доля в УК (%)	Размер вклада (руб.)
Долгушин Владимир Алексеевич	720201748398	49,99	749 185
Земляной Александр Андреевич	720213786278	50,01	749 335

3) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Долгушин Владимир Алексеевич

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:

Основной вид деятельности: Образование дополнительное детей и взрослых (ОКВЭД 85.41)

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

В 2025 году Обществом внесены вклады, в качестве учредителей, в уставный капитал ООО «Национальный центр кадровых решений» (ИНН 7203594271, основной вид деятельности с ОКВЭД 78.10 - Деятельность агентств по подбору персонала) в размере 2 400 руб., что составляет 24% доли уставного капитала ООО «НЦКР», а также в ООО «Институт маркировки товаров» (ИНН 7203596871, основной вид деятельности с ОКВЭД 70.22 - консультирование по вопросам



НЕФТЕГАЗОВЫЙ
КЛАСТЕР





МИДО

международный институт
дополнительного образования

+7 (3452) 21-87-87



www.midotmn.ru



info@midotmn.ru

Водопроводная ул., д.25, 3 этаж, пом.5, г. Тюмень, Тюменская обл. 625002 ИНН 7203274232

коммерческой деятельности и управления) в размере 1 200 руб, что составляет 12% доли уставного капитала ООО «ИМТ». По состоянию на 31.12.2025 г. ООО «ИМТ» находится в стадии ликвидации.

2. Информация об учетной политике

2.1. Основы составления отчетности.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «МИДО» составлена в соответствии с **ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»**, утвержденный приказом Минфина РФ №157н от 04.10.2023г.

2.1.2. Учетная политика применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

2.1.3. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

2.1.4. Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

2.1.5. Внутренний контроль за ведением бухгалтерского учета и составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

2.1.6. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия 8.3».

2.1.6. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

2.2. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего 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 N 167н (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);



НЕФТЕГАЗОВЫЙ
КЛАСТЕР





МИДО

международный институт
дополнительного образования



+7 (3452) 21-87-87



www.midotmn.ru



info@midotmn.ru

Водопроводная ул., д.25, 3 этаж, пом.5, г. Тюмень, Тюменская обл. 625002 ИНН 7203274232

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.3. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.3.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.3.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.4. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.4.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020).

2.4.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг (Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020).

2.4.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

2.4.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).



НЕФТЕГАЗОВЫЙ
КЛАСТЕР





МИДО

международный институт
дополнительного образования

+7 (3452) 21-87-87

 www.midotmn.ru

 info@midotmn.ru

Водопроводная ул., д.25, 3 этаж, пом.5, г. Тюмень, Тюменская обл. 625002 ИНН 7203274232

- 2.4.5. Организация не проверяет ОС на обесценение (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020).
- 2.4.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020).
- 2.4.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020).
- 2.4.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).
- 2.4.9. По всем объектам ОС проводится ежегодный пересмотр срока полезного использования (СПИ) по состоянию на 31 декабря или при изменении условий эксплуатации. Изменения вносятся перспективно (не затрагивая прошлые периоды) как корректировка оценочного значения, увеличивая/уменьшая остаточную стоимость

2.5. Учет нематериальных активов

- 2.5.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб. (основание п.7 ФСБУ 14/2022).
- 2.5.2. Все объекты НМА после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (основание п.3 ФСБУ 14/2022).
- 2.5.3. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022). Срок полезного использования НМА в целях амортизации определяется исходя из срока действия прав (договоров, патентов).
- 2.5.4. По всем объектам НМА, за исключением НМА, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022).

2.6. Учет запасов

- 2.6.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
- 2.6.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
- 2.6.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)



НЕФТЕГАЗОВЫЙ
КЛАСТЕР





МИДО

международный институт
дополнительного образования

+7 (3452) 21-87-87



www.midotmn.ru



info@midotmn.ru

Водопроводная ул., д.25, 3 этаж, пом.5, г. Тюмень, Тюменская обл. 625002 ИНН 7203274232

2.7. Учет финансовых вложений

2.7.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.7.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.8. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.8.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.8.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.8.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.9. Учет аренды

2.9.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.9.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

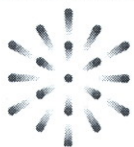
Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.9.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)



НЕФТЕГАЗОВЫЙ
КЛАСТЕР





МИДО

международный институт
дополнительного образования

+7 (3452) 21-87-87

www.midotmn.ru

info@midotmn.ru

Водопроводная ул., д.25, 3 этаж, пом.5, г. Тюмень, Тюменская обл. 625002 ИНН 7203274232

2.10. Учет расходов и доходов

2.10.1. Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

2.10.2. Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

2.11. Бухгалтерская отчетность

2.11.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах. Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.11.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

2.11.3 Раскрытие существенных показателей финансовой отчетности ООО «МИДО за 2025 г.:

Нематериальные активы				
Вид актива	На начало периода (тыс.руб.)	Поступило (тыс.руб.)	Амортизация (тыс.руб.)	На конец периода (тыс.руб.)
Лицензии	453	0	(227)	226

В составе НМА учтено право использования Комплекса объектов интеллектуальной собственности Ассоциации «Нефтегазовый кластер». Срок права пользования 24 календарных месяца. Дата поступления объекта – декабрь 2024 г. Амортизация начисляется с января 2025 г.

Основные средства				
Вид актива	Остаточная стоимость на начало периода (тыс.руб.)	Поступило (тыс.руб.)	Начисление амортизации (тыс.руб.)	Остаточная стоимость на конец периода (тыс.руб.)
Офисное оборудование	371	0	(355)	16
Транспортные средства	8 110	0	(2 039)	6 071
Прочее оборудование	254	0	(68)	186
Итого	8 735	0	(2 462)	6 273



НЕФТЕГАЗОВЫЙ
КЛАСТЕР





МИДО

международный институт
дополнительного образования

+7 (3452) 21-87-87

www.midotmn.ru

info@midotmn.ru

Водопроводная ул., д.25, 3 этаж, пом.5, г. Тюмень, Тюменская обл. 625002 ИНН 7203274232

По состоянию на 31.12.2025 транспортные средства Мерседес-Бенц AMG C43 (с остаточной стоимостью 2 480 тыс.руб.) и BMW 750 LD X DRIVE (с остаточной стоимостью 3 591 тыс.руб.) находятся в залоге в качестве обеспечения у Фонда микрофинансирования Тюменской области по договорам займа. Срок погашения займов – ноябрь 2026 г.

Дебиторская задолженность					
Вид дебиторской задолженности	На начало периода (тыс.руб.)	Поступило (тыс. руб.)	Погашено (тыс.руб.)	На конец периода (тыс.руб.)	Резерв по сомнительным долгам
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (выданные авансы)	1 048	666	(1023)	691	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	20 358	21 869	(17 743)	24 484	(2 115)
Расчеты с прочими дебиторами	32 030	6 739	(414)	38 355	0
Итого	53 436	29 274	(19 180)	63 530	(2 115)

По состоянию на 31.12.2025 г. сформирован резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности ООО «Интегра-бурение» (ИНН 1834039053) в размере 2 115 тыс.руб. Задолженность возникла в бухгалтерском учете в период с июля по декабрь 2024 года. За 2025 задолженность не погашена, ведется досудебная работа.

Долгосрочные заемные средства					
Вид заемных средств	На начало периода (тыс.руб.)	Поступило (тыс. руб.)	Погашено (тыс.руб.)	На конец периода (тыс.руб.)	Вид кредитования
Займы	2 232	0	(670)	1 562	Процентный заем
Кредит	0	58 566	(54 577)	3 989	Овердрафт
	0	4 974	0	4 974	Возобновляемая кредитная линия
	0	6 000	(1 339)	4 661	Не возобновляемая кредитная линия
Итого	2 232	69 540	(56 586)	15 186	

По состоянию на 31.12.2025 г. остаточная задолженность по кредитам и займам в размере 2 010 тыс. руб. переведена из долгосрочной в краткосрочную задолженность, в связи с погашением договоров кредитования в 2026 году.

На 31.12.2025 г. просроченная задолженность по кредитам и займам отсутствует.



НЕФТЕГАЗОВЫЙ
КЛАСТЕР





МИДО

международный институт
дополнительного образования

+7 (3452) 21-87-87



www.midotmn.ru



info@midotmn.ru

Водопроводная ул., д.25, 3 этаж, пом.5, г. Тюмень, Тюменская обл. 625002 ИНН 7203274232

Кредиторская задолженность					
Вид кредиторской задолженности	На начало периода (тыс.руб.)	Поступило (тыс.руб.)	Погашено (тыс.руб.)	Списано в доходы (тыс.руб.)	На конец периода (тыс.руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	29 767	2 564	(3 511)	(26 265)	2 555
Расчеты с покупателями и заказчиками (полученные авансы)	167	1 540	(32)	0	1 675
Расчеты с прочими кредиторами	511	2	0	0	513
Расчеты по налогам и сборам	2 084	2 458	(5)	0	4 537
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	657	0	(25)	0	632
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	310	0	0	310
Расчеты с подотчетными лицами	16	31	(16)	0	31
Итого	33 202	6 905	(3 589)	(26 265)	10 253

3. Учет расчетов по налогу, уплачиваемого при применении упрощенной системы налогообложения

3.1. В 2025 году ООО «МИДО» исчисляло налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (доходы за вычетом расходов) по ставке 5%.

3.2. В 2025 году получен налогооблагаемый доход в размере 129 078 тыс.руб. Налог УСН составил 1 291 тыс. руб.

4. Иная информация

4.1. Операционная прибыль от реализации образовательных программ по результатам 2025 года составила 19 828 тыс. руб. Чистая прибыль ООО «МИДО» за 2025 год составила 40 328 тыс. руб. На дату подписания отчетности существенных событий, которые могли бы повлиять на финансовое положение ООО «МИДО» или результаты ее деятельности, не произошло. Хозяйственная деятельность ведется в штатном режиме.



НЕФТЕГАЗОВЫЙ
КЛАСТЕР





МИДО

международный институт
дополнительного образования

+7 (3452) 21-87-87



www.midotmn.ru



info@midotmn.ru

Водопроводная ул., д.25, 3 этаж, пом.5, г. Тюмень, Тюменская обл. 625002 ИНН 7203274232

4.2. Операций по постановке и списанию с учета основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами в отчетном периоде, не производилось.

4.3. Операций по договорам лизинга в отчетном периоде не осуществлялось. Земельные участки не приобретались.

4.4. Государственную помощь Общество не получало.

Генеральный директор

В.А. Долгушин

30.03.2026 г.



НЕФТЕГАЗОВЫЙ
КЛАСТЕР

