Общество с ограниченной ответственностью "Информационные медицинские технологии"
(ООО «ИМТ»)
ИНН/КПП 9729102825/772901001
119415, город Москва, ул. Лобачевского, дом 42, строение 4, этаж 6, помещение XI, комната 68
тел. +7 (495) 988-4770

ООО "ИНФОРМАЦИОННЫЕ МЕДИЦИНСКИЕ ТЕХНОЛОГИИ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024

и отчету о финансовых результатах за 2024 **год.**

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество с ограниченной ответственностью "Информационные медицинские технологии"
(ООО «ИМТ»)
ИНН/КПП 9729102825/772901001
119415, город Москва, ул. Лобачевского, дом 42, строение 4, этаж 6, помещение XI, комната 68
тел. +7 (495) 988-4770

Оглавление

1. Основные сведения 3
1.1. Общая информация 3
1.2. Основные виды деятельности 3
1.3. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники) 3
1.4. Информация об органах управления 3
1.5. Организация и формы бухгалтерского учета 3
1.6. Филиалы и представительства Общества 3
1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах 3
2. Основа представления информации в отчетности 4
2.1. Основа представления 4
2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности 4
2.3. Последствия изменения учетной политики 5
2.4. Изменения Учетной политики в отчетном периоде 6
3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса 7
3.1. Нематериальные активы: 8
3.2. Основные средства 8
3.3. Долгосрочные финансовые вложения 9
3.4. Отложенные налоговые активы 9
3.5. Прочие внеоборотные активы 11
3.6. Запасы 11
3.7. Дебиторская задолженность 11
3.8. Краткосрочные финансовые вложения 11
3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты 11
3.10. Прочие оборотные активы 12
3.11. Уставный капитал 12
3.12. Добавочный капитал (без переоценки) 12
3.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 12
3.14. Кредиты и займы 12
3.15. Отложенные налоговые обязательства 13
3.16. Кредиторская задолженность 13
3.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 13
3.18. Прочие краткосрочные обязательства 13
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах 14
4.1. Доходы по обычным видам деятельности 14
4.2. Расходы по обычным видам деятельности 14
4.3. Проценты к получению и к уплате 14
4.4. Прочие доходы и расходы 14
4.5. Налог на прибыль/Налог, уплачиваемый в связи с применением специального налогового режима 15
4.6. События после отчетной даты 15
4.7. Непрерывность деятельности 15

Общество с ограниченной ответственностью "Информационные медицинские технологии"
(ООО «ИМТ»)
ИНН/КПП 9729102825/772901001
119415, город Москва, ул. Лобачевского, дом 42, строение 4, этаж 6, помещение XI, комната 68
тел. +7 (495) 988-4770

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ИНФОРМАЦИОННЫЕ МЕДИЦИНСКИЕ ТЕХНОЛОГИИ» (Общество), сокращенное название ООО «ИМТ», ИНН/КПП 9729102825/ 772901001, зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 04.07.2017 г., за основным государственным регистрационным номером 1177746651400.

Юридический адрес: 119415, город Москва, ул. Лобачевского, дом 42, строение 4, этаж 6, помещение XI, комната 68

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2023	На 31.12.2024
59	52

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является Деятельность по управлению компьютерными системами.

1.3. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом на 31.12.2024 составляет 10 000 руб.

Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2024 является Акционер 1 - 100% доля в УК.

1.4. Информация об органах управления

Органами управления Обществом являются:

- общее собрание участников;

- единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Генеральный директор Общества - Садеев Дмитрий Маратович.

1.5. Организация и формы бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета ведется специализированной организацией на основании заключенного договора возмездного оказания услуг. Для ведения бухгалтерского учета применяется программные продукты 1С Управление Холдингом.

1.6. Филиалы и представительства Общества

Обособленных подразделений общество не имеет.

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

ООО «ИМТ» не имеет дочерних обществ.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2012 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика утверждена приказом Генерального директора Общества от 29 декабря 2021 г. №1УП.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенной считается ошибка, которая приводит к изменению группы статей бухгалтерского баланса (в соответствии с ПБУ 4/99) и отчета о финансовых результатах более чем на 5%.

Группой статей отчета о финансовых результатах являются следующие показатели:

- Выручка,
- Себестоимость,
- Расходы от обычных видов деятельности (коммерческие расходы, управленческие расходы),
- Прочие доходы (включая проценты к получению),
- Прочие расходы (включая проценты к уплате),

- Прибыль до налогообложения,
- Текущий налог,
- Изменение отложенных налоговых обязательств и активов,
- Чистая прибыль.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

2.3. Последствия изменения учетной политики

Общество вносит изменения в свою Учетную политику в следующих случаях:

- изменение требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработка или избрание нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению надежности (качества) информации об объекте бухгалтерского учета;
- существенное изменение условий деятельности.

В случае появления в деятельности Общества фактов хозяйственной деятельности, отличных по существу от фактов, имевших место ранее, или возникших впервые в деятельности, способы бухгалтерского учета которых не определены в Учетной политике, оформляется дополнение к Учетной политике.

Дополнения к Учетной политике вводятся с даты, указанной в Приказе Генерального директора, но могут распространять свое действие с начала отчетного периода.

Внося изменения в Учетную политику Общество дополнительно оценивает в денежном выражении то влияние, которое окажет это изменение на финансовое положение Общества, за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

При существенном характере такого влияния Обществом корректируется бухгалтерская (финансовая) отчетность на начало года, с которого произошли изменения в Учетной политике. Если в бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся данные за несколько лет, то отражаются изменения за эти года (ретроспективный метод). При этом корректировки затрагивают входящий остаток по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и (или) остаток по другим статьям бухгалтерского баланса на самую раннюю представленную в бухгалтерской (финансовой) отчетности дату. Таким образом, Общество исходит из предположения, что вносимые изменения применялись с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида.

В случаях, когда оценка в денежном выражении последствий изменения Учетной политики в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью, измененный способ ведения бухгалтерского учета применяется в отношении соответствующих фактов хозяйственной деятельности, свершившихся после введения измененного способа (перспективно).

Последствия изменения Учетной политики, вызванного изменением законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, установленном соответствующим законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. Если нормативный акт не устанавливает порядок отражения последствий изменения Учетной политики, то эти последствия отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в общем порядке.

Изменения Учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или на финансовые результаты деятельности Общества, подлежат обособленному раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.4. Изменения Учетной политики в отчетном периоде

Изменений в учетной политике Общества на 2024 год не было.

Общество с ограниченной ответственностью "Информационные медицинские технологии"
(ООО «ИМТ»)
ИНН/КПП 9729102825/772901001
119415, город Москва, ул. Лобачевского, дом 42, строение 4, этаж 6, помещение XI, комната 68
тел. +7 (495) 988-4770

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Вступительные и сравнительные данные

В настоящей бухгалтерской отчетности показатели статей бухгалтерской отчетности за 2023 г. были подвергнуты следующим корректировкам:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2023			Причина корректировки
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	
Нематериальные активы	1150	-	+ 719	719	Переходные положения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"
Прочие внеоборотные активы	1190	719	-719	-	Переходные положения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"
ИТОГО по разделу I	**1100**	**2 498**	**-**	**2 498**	
Прочие оборотные активы	**1260**	**70**	**-70**	**-**	Переходные положения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"
ИТОГО по разделу I I	**1200**	**68 041**	**-70**	**67 971**	
БАЛАНС	**1600**	**70 538**	**-70**	**70 468**	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	56 516	- 70	56 446	Переходные положения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"
ИТОГО по разделу III	**1300**	**56 526**	**- 70**	**56 456**	
БАЛАНС	**1700**	**70 538**	**-70**	**70 468**	

Общество с ограниченной ответственностью "Информационные медицинские технологии"
(ООО «ИМТ»)
ИНН/КПП 9729102825/772901001
119415, город Москва, ул. Лобачевского, дом 42, строение 4, этаж 6, помещение XI, комната 68
тел. +7 (495) 988-4770

В соответствии с описанными выше корректировками изменены также соответствующие корреспондирующие показатели отчета об изменениях капитала и настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

3.2. Нематериальные активы:

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накоплен-ная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	1150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1150	за 2024г.	717	-	-	-	-	(453)	-	-	-	717	(453)
в том числе: Неисключительное право использования	1150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1150	за 2024г.	717	-	-	-	-	(453)	-	-	-	717	(453)

3.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств

			На начало года	Изменения за период				На конец периода
					Выбыло объектов		Переоценка	

Общество с ограниченной ответственностью "Информационные медицинские технологии"
(ООО «ИМТ»)
ИНН/КПП 9729102825/772901001
119415, город Москва, ул. Лобачевского, дом 42, строение 4, этаж 6, помещение XI, комната 68
тел. +7 (495) 988-4770

Наименование показателя	Код	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накоплен-ная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	1150	за 2023г.	4 736	(2 183)	-	-	-	(817)	-	-	-	4 736	(3 000)
	1150	за 2024г.	4 736	(3 000)	-	-	-	(624)	-	-	-	4 736	(3 624)
в том числе: Офисное оборудование	1150	за 2023г.	1 040	(402)	-	-	-	(314)	-	-	-	1 040	(716)
	1150	за 2024г.	1 040	(716)	-	-	-	(139)	-	-	-	1 040	(855)
Машины и оборудование (кроме офисного)	1150	за 2023г.	3 696	(1 781)	-	-	-	(502)	-	-	-	3 696	(2 284)
	1150	за 2024г.	3 696	(2 284)	-	-	-	(485)	-	-	-	3 696	(2 769)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	1160	за 2023г.	138	(76)	-	-	-	(20)	-	-	-	138	(95)
	1160	за 2024г.	138	(95)	-	-	-	(20)	-	-	-	138	(115)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	1160	за 2023г.	138	(76)	-	-	-	(20)	-	-	-	138	(95)
	1160	за 2024г.	138	(95)	-	-	-	(20)	-	-	-	138	(115)

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения отсутствуют

3.5. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют

3.6. Отложенные налоговые активы

ПБУ 18/02 не применяется.

Общество с ограниченной ответственностью "Информационные медицинские технологии"
(ООО «ИМТ»)
ИНН/КПП 9729102825/772901001
119415, город Москва, ул. Лобачевского, дом 42, строение 4, этаж 6, помещение XI, комната 68
тел. +7 (495) 988-4770

3.7. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2023 г. были отражены лицензии и программы сроком использования более 12 месяцев в размере 719 тыс. руб. В межотчетный период в соответствии с нормами ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" неисключительное право использования ПО OMNITRACKER было перенесено в состав нематериальных активов, остальное списано.

3.8. Запасы

В составе строки 1210 отражены затраты:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2023	Сумма по состоянию на 31.12.2024
1	Материалы	6	54
2	Товары	-	-
	ИТОГО	6	54

3.9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, отраженная по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2023	Сумма по состоянию на 31.12.2024
1	Поставщики и подрядчики	77	193
2	Покупатели	64 156	49 213
3	Расчеты с бюджетом	1 278	5 915
4	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-
5	Расчеты с персоналом	30	-
6	Разные дебиторы и кредиторы	3	13
7	Расходы будущих периодов	501	367
	ИТОГО	66 045	55 701

3.10. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2023	Сумма по состоянию на 31.12.2024
1	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	1 920	39 981
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	1 920	39 981
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строка 4500)	1 920	39 981

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

3.12. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов по состоянию на 31.12.2023 г. были отражены лицензии и программы сроком использования менее 12 месяцев в размере 70 тыс. руб. На 31.12.2024 г. прочие оборотные активы отсутствуют, в межотчетный период были списаны.

3.13. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом, составляет 10 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью.

3.14. Добавочный капитал (без переоценки)

У Общества отсутствуют операции по формированию и использованию добавочного капитала.

3.15. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370«Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток); ВСЕГО	56 516	88 706
в том числе:		
Прибыль прошлых лет	16 110	56 446
Чистый убыток	-	-
Чистая прибыль	40 406	32 260

3.16. Кредиты и займы

Кредиты и займы отсутствуют.

3.17. Отложенные налоговые обязательства

ПБУ 18/02 не применяется.

3.18. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице:

Наименование	Код строки	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	7 966	3 959
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		4 556	437
Расчеты с покупателями и заказчиками		748	705
Расчеты по налогам и сборам		11	11
Расчеты по социальному страхованию и обеспечения		2 651	2 360
Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	446

3.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего в том числе:	6 046	10 589	(12 174)	4 461
На сумму неиспользованных дней отпуска каждого сотрудника	6 046	10 589	(12 174)	4 461

3.20. Прочие краткосрочные обязательства

Прочие краткосрочные обязательства отсутствуют.

Общество с ограниченной ответственностью "Информационные медицинские технологии"
(ООО «ИМТ»)
ИНН/КПП
119415, Москва г, ул. Лобачевского, дом № 42, эт. 6, пом. XI, ком. 68
тел. +7 (495) 988-4770

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2023 г.	За 2024 г.
Выручка от реализации	2110	229 627	207 008
Итого выручка	2110	229 627	207 008

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж составила 146 884 тыс. руб.

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2023г.	За 2024г.
Расходы на оплату труда, в том числе	9 041	20 148
Страховые взносы	1 292	2 765
Расходы на страхование сотрудников	1 220	1 639
Арендная плата	4 981	1 831
Расходы на товарно-материальные ценности (оборудование, материалы, канцелярские товары, хозяйственные товары и пр.)	784	576
Услуги сторонних организаций	4 807	4 034
Прочие расходы	1 589	2 365
Итого управленческие расходы	22 422	30 593

4.3. Проценты к получению и к уплате

По строке 2320 отражены проценты к получению в размере 3 639 тыс. руб.

4.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2023г.	За 2024г.
Прочие доходы	2340	19	1 590

Наименование показателя	Код строки	За 2023г.	За 2024г.
В т.ч. Иные прочие доходы	2340	19	1 590
Прочие расходы	2350	(451)	(244)
В т.ч. Иные прочие расходы (услуги банка и прочие)	2350	(451)	(244)

4.5. Налог на прибыль/Налог, уплачиваемый в связи с применением специального налогового режима

Текущий налог на прибыль (строка 2410) равен сумме налога на прибыль, отраженному в Налоговой декларации по налогу на прибыль. Чистая прибыль (строка 2400) определена исходя из величины прибыли до налогообложения, уменьшенной на сумму текущего налога на прибыль и скорректированной на изменения отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета:

№ п/п	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2024 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	42 359	34 516
2	Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	(1 953)	(2 256)
3	Чистая прибыль	40 406	32 260

4.6. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

4.7. Непрерывность деятельности

Компания не планирует прерывать деятельность.

«» февраля 2025 г.

Генеральный директор _____ **Д.М. Садеев**