

Общество с ограниченной ответственностью «ИНФАМЕД»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

1. Краткая характеристика деятельности Общества.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ИНФАМЕД»

Сокращенное наименование Общества: ООО «ИНФАМЕД»

Юридический адрес (совпадает с почтовым): 142715, Московская область, г Видное, тер Промзона ВЗ ГИАП, стр. 473, этаж 2, помещ.
9ИНН 5029251310, ОГРН 1195081077531

Зарегистрировано 11 февраля 2004 года.

Основной вид деятельности – Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

Уставный капитал составляет 15 050 500 (Пятнадцать миллионов пятьдесят тысяч пятьсот) рублей.

Учредителями Общества являются Николаев Виталий Сергеевич, владеющий долей 99,99% в Уставном капитале Общества и Хугаева Ирина Геннадьевна, владеющая долей 0,1 % в Уставном капитале Общества.

Изменений размера уставного капитала в 2025 году не было.

В 2025 году Общество применяло общую систему налогообложения.

Среднесписочная численность Общества за 2025 год составила 48 (Сорок восемь) человек.

Генеральным директором ООО «ИНФАМЕД» в 2025 году являлась Хугаева Ирина Геннадьевна.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно:

- Федеральный закон РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О Бухгалтерском учете»;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (ПБУ 1/2008), утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Общество не применяет ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», так как является субъектом малого предпринимательства.

3. Инвентаризация.

В Обществе была проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей, денежных средств, основных средств, ценных бумаг 30 декабря 2025 года, всех остальных видов имущества – 31 декабря 2025 года.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные положения учетной политики.

Учетная политика Общества была утверждена Приказом №1 от 27 декабря 2024 года.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось следующими критериями существенности:

- Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

В 2025 году использовались следующие методы ведения бухгалтерского учета:

4.1. Основные средства.

Учет основных средств велся на счете 01 согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020.

4.2. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов велся на счете 04 согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022.

4.3. Материально-производственные запасы.

Учет запасов велся на счете 10 согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019.

4.4. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признавалась по методу начисления и отражалась в отчетности без НДС.

Доходами от обычных видов деятельности являлись:

- Услуги по лицензионным договорам;
- Сопутствующие услуги.

К числу прочих доходов и расходов относились доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

4.5. Управленческие расходы.

- Управленческие расходы признавались полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (ПБУ 10/99).

4.6. Учет процентов по кредитам и займам.

- По полученным кредитам и займам задолженность и проценты в учете отражались на разных субсчетах.
- Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включались в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

4.7. Учет финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений являлась однородная совокупность финансовых вложений. Дополнительные затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, произведенные до постановки их на учет, включались в первоначальную стоимость финансовых вложений.

4.8. В 2025 году использовались следующие методы ведения налогового учета:

- оценка сырья, материалов, товаров при их выбытии производилась по средней скользящей стоимости.
- использовался линейный способ начисления амортизации амортизируемого имущества.
- доходы и расходы в целях исчисления налога на прибыль признавались с использованием метода начисления.

4.9. Учет расчетов по налогу на прибыль:

Учет отложенных налоговых активов и обязательств велся балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

5.1. Бухгалтерский баланс. Внеоборотные активы.

Внеоборотные активы (строка 1100) на 31.12.2025 составили 22 671 тыс. руб.

5.1.1. Нематериальные активы.

Нематериальные активы (строка 1110) на 31.12.2025 составили 2 543 тыс. руб.

5.1.1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	7 943	(5 400)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 943	(5 400)
	За 2024 г.	7 943	(5 400)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 943	(5 400)

5.1.2. Основные средства.

В составе внеоборотных активов ООО «ИНФАМЕД» имеет на балансе основные средства (строка 1150) на сумму 1 135 тыс. руб. Начисленная амортизация за 2025 год составила 256 тыс. руб. Переоценка стоимости основных средств на конец 2025 года не проводилась.

5.1.2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	17 560	(16 610)	441	-	-	(256)	-	-	-	-	-	18 001	(16 866)
	За 2024 г.	17 431	(16 558)	129	-	-	(52)	-	-	-	-	-	17 560	(16 610)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.1.2.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименов	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
----------	--------	----------------	---------------------	------------------

ание показателя	д	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.1.3. Отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые активы (строка 1180) на 31.12.2025 составили 18 993 тыс. руб.

5.2. Бухгалтерский баланс. Оборотные активы.

Оборотные активы (строка 1200) на 31.12.2025 составили 140 294 тыс. руб.

5.2.1. Запасы.

Запасы (строка 1210) на 31.12.2025 г. составили 93 904 тыс. руб.

5.2.1.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под	затраты	списано	резерв под	изменения видов запасов	фактическая	резерв под

		ть	обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	себестоимость	обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	93 904	-	1406	(1 406)	-	-	X	X	93 904	-
	За 2024 г.	93 407	-	3 194	(2 697)	-	-	X	X	93 904	-

5.2.1.2 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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

5.2.2. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 (строка 1230) составляет 43 925 тыс. руб.

В соответствии ПБУ 1/2008 дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

5.2.2.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			

Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	138 157	-	22 559	-	(116 791)	-	-	-	43 925	-
	За 2024 г.	151 415	-	126 108	-	(139 365)	-	-	-	138 157	-
Итого	За 2025 г.	138 157	-	22 559	-	(116 791)	-	-	X	43 925	-
	За 2024 г.	151 415	-	126 108	-	(139 365)	-	-	X	138 157	-

5.3. Бухгалтерский баланс. Капитал.

Общее значение капитала (строка 1300) составляет 99 971 тыс. руб.

5.4. Бухгалтерский баланс. Долгосрочные обязательства.

Долгосрочные обязательства Общества (строка 1400) на 31.12.2025 отсутствуют.

5.5. Бухгалтерский баланс. Краткосрочные обязательства.

Краткосрочные обязательства (строка 1500) на 31.12.2025г. составляют 62 994 тыс. руб.

5.5.1. Заемные средства.

Заемные средства (строка 1510) на 31.12.2025 составляют 19 113 тыс. руб.

5.5.2. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность (строка 1520) на 31.12.2025 составила 43 881 тыс. руб.

В соответствии ПБУ 1/2008 кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на

добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в соответствии с налоговым законодательством.

5.5.2.1 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	49 587	39 540	-	(26 133)	-	-	62 994
	За 2024 г.	33 560	40 105	-	(24 078)	-	-	49 587
Итого	За 2025 г.	49 587	39 540	-	(26 133)	-	X	62 994
	За 2024 г.	33 560	40 105	-	(24 078)	-	X	49 587

5.6. Отчет о финансовых результатах

Выручка Общества за отчетный период составила 138 931 тыс. руб.

6. Информация о финансово-хозяйственной деятельности.

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

7. Дата составления текстовых пояснений: 25 марта 2026 года.

Генеральный директор

И.Г. Хугаева