

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

Общество с ограниченной ответственностью «Информационно-медицинский центр»

1 Общие положения

- 1.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
- 1.2. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Информационно-медицинский центр»
- 1.3. Сокращенное наименование организации: ООО «ИМЦ».
- 1.4. Сведения о постановке на налоговый учет ИНН 6317059075, КПП 631701001
- 1.5. Дата регистрации: 20.06.2005 г.
- 1.6. Адрес местонахождения: 443099, Самарская область, г. Самара, ул. Некрасовская, д. 56Б
- 1.7. Общая численность работников: 82
- 1.8. Применяемый режим налогообложения: УСН (доходы), является субъектом малого предпринимательства,
- 1.9. Перечень видов деятельности вид деятельности:
 - 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения,
 - 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
 - 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность,
 - 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов,
 - 63.99.1 Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг,
 - 46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением.
- 1.7. Сведения о лицензиях:
 - Номер лицензии, присвоенный в Едином реестре учета лицензий
Л051-00105-63/00556510
Дата лицензии 23.09.2013
Дата начала действия лицензии 23.09.2013
Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия:
Разработка, производство, распространение шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, выполнение работ, оказание услуг в области шифрования информации, техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, Защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств (за исключением случая, если техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя)

Наименование лицензирующего органа Управление Федеральной Службы Безопасности Российской Федерации по Самарской Области

° Номер лицензии, присвоенный в Едином реестре учета лицензий: Л024-00107-00/00582359

Дата лицензии 27.07.2012

Дата начала действия лицензии 27.07.2012

Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия:

Деятельность по технической защите конфиденциальной информации

Наименование лицензирующего органа Федеральная служба по технической и экспортному контролю.

1.10. Филиалов нет.

1.11. Обособленное подразделение – ИНН 6317059075, КПП 631745001, находится по адресу – 443099, Самарская область, г. Самара, ул. Князя Григория Засекина, зд. 1А, отдельного расчётного счёта и баланса не имеет.

1.12. Состав участников Общества.

ФИО участника Общества	Доля в уставном капитале
Новиков Олег Васильевич	9,424%
Попов Сергей Геннадьевич	18,325%
Сивцов Юрий Михайлович	9,424%
Ломакин Виктор Борисович	17,801%
Иванов Александр Борисович	17,801%
Афутин Сергей Алексеевич	9,424%
Панкова Анастасия Владимировна	17,801%
Итого	100 %

1.13. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор: Новиков Олег Васильевич

Главный бухгалтер: в штатном расписании организации должность не предусмотрена.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.В Обществе в целях подготовки материалов по бухгалтерскому учёту, получения рекомендаций по объективному и достоверному отражению хозяйственных операций в налоговом и бухгалтерском учёте практикуется привлечение специализированной сторонней организации на основании возмездного хозяйственного договора, что является экономически и управленчески оптимальным решением, обеспечивает стабильность учётных процессов.

1.14. Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.15. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Как малое предприятие, которое ведет бухучет в упрощенном порядке, организация не применяет:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль»
 - ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
 - ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
 - ПБУ "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
 - Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним

2 Учетная политика

2.1. Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета составлена в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
Основные средства		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных	Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина

запасов	обесценение запасов. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Учет доходов и расходов ведется методом начисления Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	131	196	284
в том числе:			
Офисное оборудование		-	17
Другие виды основных средств	131	196	262
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	5
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			

3.3 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	54	-	3 062	-3 056	-	-	X	X	60	-
	За 2024 г.	2	-	2 820	-2 768	-	-	X	X	54	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	54	-	2 293	-2 287	-	-	-	-	60	-
	За 2024 г.	2	-	2 820	-2 768	-	-	-	-	54	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	769	-769	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.4. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано первоначальная стоимость накопленная корректировка		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	25 600	-	1 493 980	1 493 050	-	-	-	-	26 530	-
	За 2024 г.	25 230	-	2 648 445	-2 648 075	-	-	-	-	25 600	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	25 600	-	1 493 980	-1 493 050	-	-	-	-	26 530	-
	За 2024 г.	25 230	-	2 648 445	-2 648 075	-	-	-	-	25 600	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3000	-3000	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	25 600	-	1 493 980	-1 493 050	-	-	-	-	26 530	-
	За 2024 г.	25 230	-	2 648 445	-2 648 075	-	-	-	-	25 600	-

3.5 Дебиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановленные резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11 915	-380	307 382	-	-275 597	-	-380	-	43 700	-313
	За 2024 г.	10 537	-	253 078	-	-251 700	-	-	-	11 915	-380
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 634	-	35 102	-	-34 391	-	-	-	2 345	-
	За 2024 г.	1 847	-	57 035	-	-57 248	-	-	-	1 634	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 199	-380	571 227	-	-240 272	-	-380	-	41 154	-313
	За 2024 г.	8 565	-	194 950	-	-193 316	-	-	-	10 199	-380
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	71	-	883	-	-753	-	-	-	201	-
	За 2024 г.	115	-	695	-	-739	-	-	-	71	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3	-	-	-	-3	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	-5	-	-	-	3	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	8	-	170	-	-178	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	398	-	-392	-	-	-	8	-
Итого	За 2025 г.	11 915	-380	307 382	-	-275 597	-	-380	X	43 700	(313)
	За 2024 г.	10 537	-	253 078	-	-251 700	-	-	X	11 915	(380)

3.6. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					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.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 456	579 734	-	-561 713	-	-	24 477
	За 2024 г.	4 392	441 650	-	-439 586	-	-	6 456
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	624	35 102	-	-35 384	-	-	342
	За 2024 г.	725	57 036	-	-57 137	-	-	624
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2	255 574	-	-240 271	-	-	15 305
	За 2024 г.	2	193 315	-	-193 315	-	-	2
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	31	329	-	-360	-	-	-
	За 2024 г.	21	1 062	-	-1 052	-	-	31
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	958	84 906	-	-78 313	-	-	7 551
	За 2024 г.	618	29 751	-	-29 411	-	-	958
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	652	14 785	-	-14 162	-	-	1 275
	За 2024 г.	387	8 596	-	-8 331	-	-	652
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4 186	188 868	-	-193 054	-	-	-
	За 2024 г.	2 635	151 497	-	-149 946	-	-	4 186
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4	170	-	-170	-	-	4
	За 2024 г.	4	393	-	-393	-	-	4
Итого	За 2025 г.	6 456	579 734	-	-561 714	-	X	24 477
	За 2024 г.	4 392	441 650	-	-439 584	-	X	6 456

3.7. В отчетном периоде общество государственную помощь не получало.

3.8 Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

За отчетный период в организации получена чистая прибыль в размере 17 600 870 рублей, в 2024 году чистая прибыль составила -1 396 379 рублей. Выручка за 2025 год составила 244 846 732 рубля, за 2024 год – 194 266 811 рублей.

Несмотря на увеличение показателя чистой прибыли в отчетном периоде по сравнению с предыдущим годом, отмечается отрицательная динамика ключевых финансово-экономических показателей деятельности предприятия в отчетном периоде по сравнению с прошлым годом в связи с ухудшением внешней макроэкономической конъюнктуры. Влияние общеэкономических факторов носило объективный характер и находилось вне зоны операционного контроля менеджмента предприятия.

Рост ресурсных платежей и коммунальных услуг, повышение фискальной нагрузки привели к увеличению производственных расходов. Данный фактор оказал прямое повышающее давление на себестоимость и снизил рентабельность продаж.

Как предприятие, работающее в сегменте B2B (бизнес для бизнеса), мы напрямую зависим от инвестиционной активности наших контрагентов внутри страны. В условиях высоких ставок по кредитам и неопределенности экономической политики наши клиенты заморозили программы модернизации и расширения производства, что выразилось в сокращении портфеля заказов на нашу продукцию.

Дополнительным фактором, усугубившим ситуацию, стало сокращение объемов финансирования заказчиками проектов в области информационных технологий. В условиях оптимизации бюджетов и пересмотра приоритетов развития компании-клиенты вынуждены откладывать или замораживать запуск новых ИТ-инициатив, включая внедрение инфраструктурных решений, обновление программно-аппаратных комплексов и цифровую трансформацию бизнес-процессов. Это оказало прямое влияние на спрос в части нашей продуктовой линейки, ориентированной на технологическое переоснащение заказчиков.

Таким образом, падение выручки является следствием комплекса факторов: сжатия внутреннего инвестиционного спроса в экономике РФ в целом и снижения ИТ-бюджетов корпоративных заказчиков в частности. Данные факторы носят объективный характер и наблюдаются в масштабах всей экономики страны, что подтверждается отраслевой статистикой и консолидированными данными участников рынка.

3.9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г	За 2024 г
Материальные затраты	3 041	2 734
Затраты на оплату труда	186 048	147 455
Отчисления на социальные нужды	14 516	8 240
Амортизация	5 443	331
Прочие затраты	21 975	35 262
Итого по элементам	231 022	194 022
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	231 022	194 022

4. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный – 10 000 (десять тысяч) руб.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Директор

наименование должности)

(подпись)

Новиков О.В.

(расшифровка подписи)