

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«Ивент Менеджмент Групп / Информационные Технологии»
за 2025 год**

Раздел 1. Сведения об обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Ивент Менеджмент Групп / Информационные Технологии» (ООО «ИМГ/ИТ» создано в 2012 г.

Обществу присвоен регистрационный номер ОГРН – 1127847314099.

Юридический адрес: 195160, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Малая Охта, наб Свердловская, д. 58, литера А, офис 37, ком.1.

Фактический (почтовый) адрес: 195027, Санкт-Петербург г, Свердловская наб, дом № 58, корпус литера А, оф.37Н, ком 1.

Идентификационный номер налогоплательщика: 7840471689

Уставный капитал предприятия составляет 7 000 000 (Семь миллионов) рублей 00 копеек. Уставный капитал по состоянию на 31.12.25 года оплачен полностью.

Участники Общества:

ООО «Комплексные системы безопасности» ИНН 7806413077 доля в УК 45%;

– Якимов Виктор Геннадьевич, ИНН: 781609895825 доля в УК 30%;

Фонд «Росконгресс» ИНН 7706412930 доля в УК 20%;

- Голощапов Юрий Георгиевич ИНН 510304167308 доля в УК 5%

Конечным бенефициаром является Якимов Виктор Геннадьевич, ИНН: 781609895825

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Генеральный директор Жаринов Станислав Рафаилович

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

У Общества отсутствуют обособленные подразделения, филиалы / представительства в других регионах РФ.

Регион осуществления деятельности – г. Санкт-Петербург.

Основной вид экономической деятельности:

ОКВЭД 62.01 - Разработка компьютерного программного обеспечения

Раздел 2. Основные элементы учетной политики Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость

ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

- 2.1.1. Ведение бухгалтерского учета в Обществе организуются главным бухгалтером.
- 2.1.2. Организация применяет упрощенные способы ведения учета на основании ФЗ № 402 от 06.12.2011 г. ст. 6 ч.4.
- 2.1.3. Переоценка объектов основных средств не производится.
- 2.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 35 000 руб. списываются в расходы.
- 2.1.5. Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом ФСБУ 25/2018: договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа предмета аренды.
- 2.1.6. Организация может отражать в бухгалтерской (финансовой) отчетности последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации. ПБУ 1/2008 п. 15.1, исправлять существенные ошибки предшествующего года, выявленные после утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год. ПБУ 22/2010 п.9.
- 2.1.7. Организация применяет положения ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении всех запасов. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, резерв под обесценение ТМЦ не создается (п.32 ФСБУ 5/2019).
- 2.1.8. Организация не формирует резервы предстоящих расходов на выплату отпускных и премий и иные оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010.
- 2.1.9. Организация не применяет положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (п. 2 ПБУ 18/02).
- 2. Для целей налогового учета Общество применяет налоговые льготы, так как Общество является аккредитованной ИТ-компанией.

Раздел 3. Финансово-хозяйственная деятельность общества

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Общество в 2025 году применяет упрощенные методы ведения учета и составления годовой бухгалтерской отчетности на основании положений п.4 ст. 6 Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена, исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчётным периодом).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Раздел 4. Основные показатели деятельности Общества

Выручка от оказания услуг:

Вид деятельности	2025	2024
------------------	------	------

Разработка компьютерных программ, кастомизация, техническая поддержка	148 023,0	146 503,0
---	-----------	-----------

Прочие доходы - 3 928,0 тыс. руб.

Прочие расходы – 275,0 тыс. руб.

Раздел 5. Информация об операциях со связанными сторонами

Связанными сторонами по состоянию на 31.12.2025г. для Общества являются:

Связанная сторона	Учредитель/учредители связанной стороны (другое)
Общество с ограниченной ответственностью «Комплексные системы безопасности»	Участник Общества является участником и единоличным исполнительным органом в указанной организации Указанная организация является участником Общества
Общество с ограниченной ответственностью «Сириус»	Участник Общества является единственным участником и единоличным исполнительным органом в указанной организации
Якимов Виктор Геннадьевич ИНН 781609895825	Участник Общества

В течение 2025 года производились следующие операции со связанными сторонами:

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.		
		Сумма, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025 г, тыс. руб.
ООО «Сириус»	Аренда помещения - Арендодатель	1 115,4	Ежемесячно, до 30.06.2026	0,0
ООО «КСБ»	Оказание услуг связи - Поставщик	120,0	Ежемесячно	12,0
ООО «КСБ»	Оказание услуг сопряжения оборудования с СУМ1 - Поставщик	11 027,35	Индивидуально по видам работ	0,0

Участникам Общества (связанным сторонам) объявлялись и выплачивались дивиденды:

Участник Общества (связанная сторона)	Сумма, тыс.руб. 2024 год	Сумма, тыс.руб. 2025 год
ООО «КСБ» - 26	26 028,0	9 000,0
Якимов В.Г. -	17 260,0	6 000,0

Раздел 6. Социальные показатели

Списочная численность сотрудников Организации составляла:

на 31.12.2025 г. – 30 чел.

на 31.12.2024 г. – 24 чел.

на 31.12.2023 г. – 15 чел.

Раздел 7. Информация о потенциальных существенных рисках хозяйственной деятельности.

Общество считает незначительным возможность влияния финансовых, правовых и т.п. рисков на хозяйственную деятельность.

Общество считает незначительным влияние валютного риска на хозяйственную деятельность, поскольку осуществляет операции исключительно в валюте РФ. Операции в валюте Обществом в 2025 году не осуществлялись.

Общество располагает достаточными источниками финансирования, имеет незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Раздел 8. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Раздел 9. Прочие сведения.

В соответствии с новой редакцией учетной политики для целей бухгалтерского учета (начало действия с 01.01.2025г.) пересмотрен порядок отражения в бухгалтерском балансе информации о размещенных депозитах. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. Ранее денежные средства, зачисленные на депозиты банков на срок менее 3 месяцев, отражались в составе финансовых вложений при условии, что согласно договору с банком по ним начисляется доход.

Руководствуясь положениями п. 15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика» в бухгалтерской отчетности, составленной по состоянию на 31.12.24г.:

1). Сравнительные показатели строк бухгалтерского баланса и связанных с данными строками соответствующих разделов Пояснений по состоянию на 31.12.24г. и 31.12.23г. отражены ретроспективно:

Строка баланса	Наименование показателя	Бухгалтерский баланс, составленный по состоянию на 31.12.24г.	Бухгалтерский баланс, составленный по состоянию на 31.12.25г. (сопоставимые показатели)
-------------------	-------------------------	---	--

		На 31.12.24г.	На 31.12.23г.	На 31.12.24г.	На 31.12.23г.
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	22 500,0	0,0	0,00	0,00
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	3 177,0	20 583,0	25 677,0	20 583,0

3). Сравнительные показатели строк отчета о движении денежных средств по состоянию на 31.12.24г. и 31.12.25г. отражены ретроспективно:

Строка отчета о движении денежных средств	Наименование показателя	Отчет о движении денежных средств по состоянию на 31.12.24г.	Отчет о движении денежных средств по состоянию на 31.12.24г. (сопоставимые показатели)
4210	Денежные потоки от инвестиционных операций Поступления - всего	223 000,0	0,0
4219	прочие поступления	223 000,0	0,0
4220	Платежи - всего	-245 981,0	-481,0
4229	прочие платежи	-245 500,0	0,0
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	-22 981,0	-481,0
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	-17 406,0	-17 406,0
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	20 583,0	20 583,0
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	3 177,0	3 177,0

В течение 2025 г. и на дату предоставления отчетности никаких крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, Организацией не осуществлялось.

Решения о прекращении деятельности (ее части) Общества его участником не принималось.

Генеральный директор
ООО «ИМГ/ИТ»

Жаринов С.Р.