Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	1 200	(1 171)	-	(1 200)	1 171	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	997	(968)	-	(997)	968	-	-	-	-	-	-		-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	997	(968)	-	(997)	968	-	-	-	-	-	-		-	-
Прочие товарные знаки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	203	(203)	-	(203)	203	-	-	-	-	-	-		-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	203	(203)	-	(203)	203	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	29
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	404	-	-	404	-
	За 2024 г.	-	404	-	404	-
в том числе: Товарные знаки	За 2025 г.	404	-	-	404	-
	За 2024 г.	-	404	-	404	-
из них исключительные права	За 2025 г.	404	-	-	404	-

	За 2024 г.	-	404	-	404	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	3	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	3	-	3	-
в том числе: Товарные знаки	За 2025 г.	3	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	3	-	3	-
из них исключительные права	За 2025 г.	3	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	3	-	3	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	39	(30)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	39	(32)
	За 2024 г.	39	(28)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	39	(30)
в том числе: Основные средства в организации	За 2025 г.	39	(30)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	39	(32)
	За 2024 г.	39	(28)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	39	(30)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	752	(390)	-	-	-	(120)	-	-	-	752	(510)
	За 2024 г.	391	(260)	361	-	-	(129)	-	-	-	752	(390)
в том числе: Арендованные ОС	За 2025 г.	752	(390)	-	-	-	(120)	-	-	-	752	(510)
	За 2024 г.	391	(260)	361	-	-	(129)	-	-	-	752	(390)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	249	371	141
в том числе: Арендованные ОС	242	362	130
Основные средства в организации	7	9	11
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			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение

Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	10 062	-	2 666	-	-	-	-	(5 812)	6 916	-
	За 2024 г.	17 127	-	-	-	-	-	-	(7 065)	10 062	-
в том числе: Доли в УК	За 2025 г.	1 250	-	-	-	-	-	-	-	1 250	-
	За 2024 г.	1 250	-	-	-	-	-	-	-	1 250	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	8 812	-	2 666	-	-	-	-	(5 812)	5 666	-
	За 2024 г.	15 877	-	-	-	-	-	-	(7 065)	8 812	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	31 955	-	11 833	(167)	-	-	-	5 812	49 433	-
	За 2024 г.	25 529	-	-	(639)	-	-	-	7 065	31 955	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	31 955	-	11 833	(167)	-	-	-	5 812	49 433	-
	За 2024 г.	25 529	-	-	(639)	-	-	-	7 065	31 955	-
Итого	За 2025 г.	42 017	-	14 499	(167)	-	-	-	-	56 349	-
	За 2024 г.	42 656	-	-	(639)	-	-	-	-	42 017	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X / X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X / X	-	-

6.2. 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	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	815	-	30 963	-	(465)	-	-	-	31 313	-
	За 2024 г.	8 070	-	-	-	(7 255)	-	-	-	815	-
в том числе: Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	815	-	30 963	-	(465)	-	-	-	31 313	-
	За 2024 г.	8 070	-	-	-	(7 255)	-	-	-	815	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	144 682	(3 938)	57 072	-	(63 145)	-	61	-	138 609	(5 979)
	За 2024 г.	213 191	(3 948)	78 904	-	(147 413)	-	1 129	-	144 682	(3 938)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	137 617	(61)	35 713	-	(47 672)	-	61	-	125 658	-
	За 2024 г.	193 866	(62)	46 098	-	(102 347)	-	1	-	137 617	(61)
Сальдо по ЕНС	За 2025 г.	334	-	14 732	-	(14 612)	-	-	-	454	-
	За 2024 г.	157	-	28 704	-	(28 527)	-	-	-	334	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	34	-	40	-	(70)	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	538	-	250	-	(754)	-	-	-	34	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	96	-	3 234	-	(769)	-	-	-	2 561	-
	За 2024 г.	14 539	(1 128)	1 163	-	(15 606)	-	1 128	-	96	-
Проценты по займам	За 2025 г.	6 601	(3 877)	3 353	-	(22)	-	-	-	9 932	(5 979)
	За 2024 г.	4 091	(2 758)	2 689	-	(179)	-	-	-	6 601	(3 877)
Итого	За 2025 г.	145 497	(3 938)	88 035	-	(63 610)	-	61	X	169 922	(5 979)
	За 2024 г.	221 261	(3 948)	78 904	-	(154 668)	-	1 129	X	145 497	(3 938)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	122 540	116 561	131 925	127 987	194 784	190 836
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	116 561	116 561	128 048	127 987	190 898	190 836
Проценты по займам	5 979	-	3 877	-	2 758	-
Прочая	-	-	-	-	1 128	-

8. Обязательства

8.1. 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.	247	-	-	-	-	(119)	128
	За 2024 г.	-	247	-	-	-	-	247
в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде	За 2025 г.	247	-	-	-	-	(119)	128
	За 2024 г.	-	247	-	-	-	-	247
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 632	22 083	-	(22 572)	-	119	2 262
	За 2024 г.	2 865	40 358	-	(40 591)	-	-	2 632
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	60	1 305	-	(1 365)	-	-	-
	За 2024 г.	102	3 407	-	(3 449)	-	-	60
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	115	-	(115)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 246	17 894	-	(18 273)	-	-	1 867
	За 2024 г.	2 620	33 141	-	(33 515)	-	-	2 246
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	211	2 769	-	(2 717)	-	-	263
	За 2024 г.	-	3 695	-	(3 484)	-	-	211
Обязательство по аренде	За 2025 г.	115	-	-	(102)	-	119	132
	За 2024 г.	143	115	-	(143)	-	-	115
Итого	За 2025 г.	2 879	22 083	-	(22 572)	-	X	2 390
	За 2024 г.	2 865	40 605	-	(40 591)	-	X	2 879

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 241	1 020	(3 204)	-	57
	За 2024 г.	3 218	3 265	(4 242)	-	2 241
в том числе: Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	684	1 020	(1 647)	-	57
	За 2024 г.	1 039	1 708	(2 063)	-	684
Резерв под выплату премий	За 2025 г.	1 557	-	(1 557)	-	-

	За 2024 г.	2 179	1 557	(2 179)	-	1 557

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	12 717	20 258
Отчисления на социальные нужды	2 473	3 578
Амортизация	2	132
Прочие затраты	1 517	3 475
Итого по элементам	16 709	27 443
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	16 709	27 443

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ИнтерМедиаГруп» за 2025 год

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ИнтерМедиаГруп»
Сокращенное наименование	ООО «ИнтерМедиаГруп»
Местонахождение	Российская Федерация, 115114, г. г.Москва, ул.Дербеневская д.15Б этаж\офис\7\1
Почтовый адрес	Российская Федерация, 115114, г. г.Москва, ул.Дербеневская д.15Б эт.7 корп.1
ИНН	7725841109
КПП	772501001
ОГРН	5147746032176 дата присвоения 04.09.2014
ОКВЭД	77.40 Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав
ФИО руководителя	Шкулёва Наталья Викторовна, Генеральный директор

Численность работающих

Среднегодовая численность работающих		Численность работающих на 31 декабря	
2025	**2024**	**2025**	**2024**
9,9	14	10	12

1.1. Список Участников ООО «ИнтерМедиаГруп»

Единственный участник Общества – **Шкулёв Виктор Михайлович** (гражданин Российской Федерации)

1.2. Перечень членов исполнительного органа ООО «ИнтерМедиаГруп»:

1.2.1. Единоличный исполнительный орган
Генеральный директор – **Шкулёва Наталья Викторовна,**
Избрана на основании Решения Единственного участника ООО «ИнтерМедиаГруп» компании «ЭйчЭс Холдинг Б.В.» №SPD-2023-21-03 от «21» марта 2023 года с «25» марта 2023 по «24» марта 2025 года.
Полномочия продлены на основании Решения Единственного участника Шкулёва В.М. № SPD-12-02-2025 от «12» февраля 2025, удостоверенного нотариусом г. Москвы Кузнецовым Н.И. и зарегистрированном в реестре №77/299-н/77-2025-4-1019.

1.2.2. Совет Директоров ООО «ИнтерМедиаГруп»:

Председатель Совета директоров – **Шкулёв Виктор Михайлович**,
Член Совета директоров – **Бобылев Олег Олегович,**
Член Совета директоров – **Ципилева Юлия Владимировна,**
Член Совета директоров – **Шкулева Тамара Константиновна,**
Член Совета директоров – **Шкулева Елена Викторовна.**

1.3. Сведения о коммерческих организациях, прямо или косвенно контролируемых ООО «ИнтерМедиаГруп»:

1.3.1. общество с ограниченной ответственностью «ИнтерМедиаГруп Волга», г.Н. Новгород, *ООО «ИнтерМедиаГруп» владеет на праве собственности (участник) долей в размере 85% от общего размера уставного капитала общества*;

1.3.2. общество с ограниченной ответственностью «ИнтерМедиаГруп Сибирь», г.Новосибирск, *ООО «ИнтерМедиаГруп» владеет на праве собственности (участник) долей в размере 75% в уставном капитале общества;*

1.3.3. общество с ограниченной ответственностью «Телесемь» в Уфе», г.Уфа, *ООО «ИнтерМедиаГруп» владеет на праве собственности (участник) долей в размере 51% в уставном капитале общества;*

1.4. Сведения о коммерческих организациях, долями в которых Единственный участник Общества распоряжается напрямую:

1.4.1. Шкулёв Виктор Михайлович владеет долями (прямо или косвенно) в следующих юридических лицах:

1.4.1.1. **Компания с ограниченной ответственностью «Хэгрид Холдингс Инк»** (Кипр) (Hagrid Holdings Inc, Ltd, Cyprus), Шкулёв В.М. владеет на праве собственности 10 000 акций, что составляет 100% голосов в уставном капитале компании; Подтверждается выпиской из реестра акционеров;

1.4.1.2. **Частная компания, ограниченная акциями «ВиЭс Альянс Лимитед» (VS Alliance Limited (UK), Великобритания,** Шкулёв В.М. вправе распоряжаться 100% голосов через косвенное участие в компании «Хэгрид Холдингс Инк»; Подтверждается выписками из реестра акционеров;

1.4.1.3. **Частная компания с ограниченной ответственностью «ЭйчЭс Холдинг Б.В.» (HS Holding B.V.)**, г. Амстердам (Нидерланды), Шкулёв В.М. вправе распоряжаться 100% голосов через косвенное участие в компании «Хэгрид Холдингс Инк» и компании «ВиЭс Альянс Лимитед»; Подтверждается выписками из реестра акционеров.

1.4.1.4. **Компания свободной экономической зоны «Gamepush»** (FZCO), г. Дубай ОАЭ, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности 100% голосов от общего размера уставного капитала общества; Подтверждается Уставом общества;

1.4.1.5. **Общество с ограниченной ответственностью «Издательство «ВОКРУГ СВЕТА»**, г. Москва, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности (участник) долей в размере 100% от общего размера уставного капитала общества; Подтверждается уставными документами Общества;

1.4.1.6. **Общество с ограниченной ответственностью «Геймпуш»**, г. Новосибирск, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности (участник) долей в размере 60% (с 15/04/2025), 40% (с 15/04/2025) от общего размера уставного капитала общества; Подтверждается Листом записи ЕГРЮЛ от 15/04/2025;

1.4.1.7. **Общество с ограниченной ответственностью «Сибирская Медиа Группа»**, г. Новосибирск, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности (участник) долей в размере 77.78% от общего размера уставного капитала; Подтверждается уставными документами Общества;

1.41.8. **Акционерное общество «Прайм Принт»**, г. Новосибирск, Шкулёв В.М. вправе распоряжаться более 23,33% голосов через участие в компании ООО «Сибирская Медиа Группа»; Подтверждается выпиской из реестра акционеров;

1.4.1.9. **Общество с ограниченной ответственностью "ЭйчЭсПи Холдинг"**, г. Москва, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности (участник) долей в размере 99% от общего размера уставного капитала общества; Подтверждается уставными документами Общества;

1.4.1.10. **Общество с ограниченной ответственностью «Шкулёв Медиа Холдинг»**, г. Москва, Шкулёв В.М. вправе распоряжаться более 99% голосов через участие в компании ООО «ЭйчЭсПи Холдинг». Подтверждается уставными документами Обществ;

1.4.1.11. **Общество с ограниченной ответственностью «Шкулёв Медиа»**, г. Москва, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности 100% голосов от общего размера уставного капитала общества; Подтверждается Листом записи из ЕГРЮЛ от 12.12.2022;

1.4.1.12. **Акционерное общество «Сеть городских порталов.Холдинг»**, г. Москва, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности 4950 акций, что составляет 99% голосов в уставном капитале общества. Подтверждается выпиской из реестра акционеров;

1.4.1.13. **Общество с ограниченной ответственностью "ЭйчЭсДи Холдинг"**, г. Москва, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности (участник) долей в размере 80% от общего размера уставного капитала общества и вправе распоряжаться 19,8% голосов через участие в компании АО «Сеть городских порталов.Холдинг»; Подтверждается уставными документами Общества и выпиской из реестра акционеров АО;

1.4.1.14. **Общество с ограниченной ответственностью «Шкулёв Диджитал Медиа»**, г.Москва, Шкулёв В.М. вправе распоряжаться более 99,8% голосов через косвенное участие в компании ООО «ЭйчЭсДи Холдинг» и в компании АО «Сеть городских порталов.Холдинг»; Подтверждается уставными документами Обществ ООО;

1.4.1.15. **Общество с ограниченной ответственностью «Сеть городских порталов»**, г.Новосибирск, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности 21,28% голосов от общего размера уставного капитала общества и вправе распоряжаться 78,72% голосов через участие в компаниях ООО «ЭйчЭсДи Холдинг» и косвенное участие в ООО «Шкулёв Диджитал Медиа»; Подтверждается уставными документами Обществ;

1.4.1.16. **Общество с ограниченной ответственностью «Интернет Технологии»**, г. Новосибирск, Шкулёв В.М. вправе распоряжаться более 99,01% голосов через участие в компаниях АО «Сеть городских порталов.Холдинг» и ООО «Сеть городских сайтов»; Подтверждается уставными документами Обществ ООО и выпиской из реестра акционеров АО;

1.4.1.17. **Общество с ограниченной ответственностью «Сеть городских сайтов»**, г. Новосибирск, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности 1% голосов от общего размера уставного капитала общества и вправе распоряжаться более 98,01% голосов через участие в компании АО «Сеть городских порталов.Холдинг»; Подтверждается уставными документами Общества и выпиской из реестра акционеров АО;

1.4.1.18. **Общество с ограниченной ответственностью «Северная Азия»**, г. Иркутск, Шкулёв В.М. вправе распоряжаться более 99,01% голосов через прямое и косвенное участие в компании ООО «Сеть городских сайтов» и участие в АО «Сеть городских порталов.Холдинг»; Подтверждается уставными документами Обществ ООО и выпиской из реестра акционеров АО;

1.4.1.19. **Общество с ограниченной ответственностью «Агентство Чита.ру»**, г. Чита, Шкулёв В.М. вправе распоряжаться более 99,01% голосов через прямое и косвенное участие в компании ООО «Сеть городских сайтов» и участие в АО «Сеть городских порталов.Холдинг»; Подтверждается уставными документами Обществ ООО и выпиской из реестра акционеров АО;

1.4.1.20. **Общество с ограниченной ответственностью «Лонг Тейл Продакшн»**, г. Москва, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности (участник) долей в размере 75% (с 14/05/2025) от общего размера уставного капитала общества; Подтверждается Листом записи из ЕГРЮЛ от 14/05/2025;

1.4.1.21. **Акционерное общество «Ажур-Медиа»**, г. Санкт-Петербург, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности 170 (сто семьдесят) акций, что составляет 85% голосов в уставном капитале общества. Подтверждается выпиской из реестра акционеров АО;

1.4.1.22. **Общество с ограниченной ответственностью «ВИ ЭС ГЭЛЛЕРИ»**, г. Москва, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности (участник) долей в размере 49,9% от общего размера уставного капитала общества; Подтверждается уставными документами Общества;

1.4.1.23. **Общество с ограниченной ответственностью «ИнтерМедиаГруп»**, г. Москва, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности 100% голосов от общего размера уставного капитала общества; Подтверждается Листом записи из ЕГРЮЛ от 12.12.2022; В ПРОЦЕДУРЕ РЕОРГАНИЗАЦИИ – ПРИСОЕДИНЕНИЕ К ООО «ШКУЛЁВ МЕДИА ХОЛДИНГ» с 21.10.2025.

1.4.1.24. **Общество с ограниченной ответственностью «ИнтерМедиаГруп Волга»**, г. Нижний Новгород, Шкулёв В.М. вправе распоряжаться 85% голосов через косвенное участие в компании ООО «ИнтерМедиаГруп»; Подтверждается уставными документами Обществ и Листом записи ЕГРЮЛ от 12.12.2022;

1.4.1.25. **Общество с ограниченной ответственностью «ИнтерМедиаГруп Сибирь»**, г. Новосибирск, Шкулёв В.М. вправе распоряжаться 75% голосов через косвенное участие в компании ООО

«ИнтерМедиаГруп»; Подтверждается уставными документами Обществ и Листом записи ЕГРЮЛ от 12.12.2022;

1.4.1.26. **Общество с ограниченной ответственностью «Телесемь в Уфе»**, г. Уфа, Шкулёв В.М. вправе распоряжаться 51% голосов через косвенное участие в компании ООО «ИнтерМедиаГруп»; Подтверждается уставными документами Обществ и Листом записи ЕГРЮЛ от 12.12.2022;

1.4.1.27. **Общество с ограниченной ответственностью «Шкулёв Диджитал Технологии»**, г. Москва, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности 100% голосов от общего размера уставного капитала общества; Подтверждается Листом записи ЕГРЮЛ от 12.12.2022;

1.4.1.28. **Общество с ограниченной ответственностью «ИнтерМедиаГруп Владимир»**, г. Владимир, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности 81,6% голосов от общего размера уставного капитала общества; Подтверждается Листом записи из ЕГРЮЛ от 23.12.2022;

1.4.1.29. **Товарищество с ограниченной ответственностью «Интернет технологии Шкулёва»**, г. Алматы Республика Казахстан, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности 100% голосов от общего размера уставного капитала общества; Подтверждается Справкой о государственной регистрации юридического лица от 28.11.2022;

1.4.1.30. **Компания свободной экономической зоны «VS Production» (FZCO),** г. Дубай ОАЭ, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности 100% голосов от общего размера уставного капитала общества; Подтверждается Уставом общества;

1.4.1.31. **Акционерное общество «Альянс Капитал»** (г. Иркутск), Шкулёв В.М. владеет на праве собственности 1 (одной) акцией составляющей 50% голосов от общего размера уставного капитала Общества и вправе распоряжаться 1 (одной) акцией составляющей 50% голосов через участие в компании ООО «Шкулёв Медиа»; Подтверждается уставными документами Общества и выпиской из реестра акционеров АО.

1.4.1.32. **Компания «ВИНСОМ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД» (Winsom Trading Limited) (Hong Kong)** созданная и действующая в соответствии с законодательством Гонконга, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности 100% голосов от общего размера уставного капитала общества; Подтверждается Уставом общества;

1.4.1.33. **Товарищество с ограниченной ответственностью «Медиа Решения»**, г. Алматы Республика Казахстан, Шкулёв В.М. владеет косвенно через участие в ТОО «Интернет Технологии Шкулёва» (РК) 20% голосов от общего размера уставного капитала общества; Подтверждается Справкой о государственной регистрации юридического лица от 04.08.2024 г. и Учредительным договором от 04.08.2024.

1.4.1.34. **Общество с ограниченной ответственностью «ПОГОВОРИМ ОНЛАЙН»**, г. Москва, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности 30% голосов от общего размера уставного капитала общества; Подтверждается Листом записи из ЕГРЮЛ от 16/04/2024;

1.4.1.35. **Общество с ограниченной ответственностью «МАМАДО»**, г. Москва, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности 1% голосов от общего размера уставного капитала общества; Подтверждается Листом записи из ЕГРЮЛ от 24.09.2024 г.

А также:

- *является Генеральным директором в компании Общество с ограниченной ответственностью «ЭйчЭсПи Холдинг»;*
- *является Генеральным директором в компании Общество с ограниченной ответственностью «ЭйчЭсДи Холдинг»;*
- *является Президентом в компании Общество с ограниченной ответственностью «Шкулёв Диджитал Медиа»;*
- *является Президентом Общества с ограниченной ответственностью «Шкулёв Медиа Холдинг»;*
- *является Директором Общества с ограниченной ответственностью «Сеть городских порталов»;*
- *является Учредителем и Членом Правления Некоммерческого партнёрства «Содействие сохранению и развитию этнографической культуры Сибири «Забайкальское землячество»;*

- *является Директором компании «ВИНСОМ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД» (Гонконг);*
- *является членом Совета директоров в следующих компаниях:*

1. общество с ограниченной ответственностью «ИнтерМедиаГруп Владимир», является Председателем Совета директоров; *Подтверждается Протоколом ВОСУ/ОСУ и СД;*

2. общество с ограниченной ответственностью «ИнтерМедиаГруп», является Председателем Совета директоров; *Подтверждается Протоколом ВОСУ/ОСУ и СД.*

3. общество с ограниченной ответственностью «Шкулёв Диджитал Технологии», является Председателем Совета директоров; *Подтверждается Протоколом ВОСУ/ОСУ и СД;*

4. общество с ограниченной ответственностью «ЭйчЭсПи Холдинг», *Подтверждается Протоколом ВОСУ/ОСУ;*

5. общество с ограниченной ответственностью «ЭйчЭсДи Холдинг», *Подтверждается Протоколом ВОСУ/ОСУ;*

6. общество с ограниченной ответственностью «Лонг Тейл Продакшн», является Председателем Совета директоров; *Подтверждается Протоколом ВОСУ/ОСУ и СД;*

7. общество с ограниченной ответственностью «ИнтерМедиаГруп Волга», является Председателем Совета директоров; *Подтверждается Протоколом ВОСУ/ОСУ и СД;*

8. общество с ограниченной ответственностью «ИнтерМедиаГруп Сибирь», является Председателем Совета директоров; *Подтверждается Протоколом ВОСУ/ОСУ и СД;*

9. общество с ограниченной ответственностью «Сеть городских сайтов», является Председателем Совета директоров; *Подтверждается Протоколом ВОСУ/ОСУ и СД;*

10. общество с ограниченной ответственностью «Сеть городских порталов», является Председателем Совета директоров; *Подтверждается Протоколом ВОСУ/ОСУ и СД;*

11. общество с ограниченной ответственностью «Интернет Технологии», является Председателем Совета директоров; *Подтверждается Протоколом ВОСУ/ОСУ и СД;*

12. акционерное общество «Ажур-Медиа», является Председателем Совета Директоров; *Подтверждается Протоколом ВОСУ/ОСУ и СД;*

13. общество с ограниченной ответственностью «Телесемь» в Уфе», является Председателем Совета директоров; *Подтверждается Протоколом ВОСУ/ОСУ и СД;*

14. акционерное общество «Прайм Принт», является Председателем Совета директоров; *Подтверждается Протоколом ВОСА и СД;*

15. общество с ограниченной ответственностью «Поговорим онлайн», является Председателем Совета директоров; *Подтверждается Протоколом ВОСУ/ОСУ и СД.*

Сведения об участии Шкулёва В.М. в составе наблюдательного совета или совета директоров других организаций отсутствуют.

1.5. Сведения о юридических лицах, долей участия, в которых владеют члены исполнительных органов ООО «ИнтерМедиаГруп» или в которых члены исполнительных органов ООО «ИнтерМедиаГруп» осуществляют функции в исполнительных органах.

1.5.1. Шкулёва Наталья Викторовна владеет долями (прямо или косвенно) в следующих юридических лицах:

1.5.1.1. *Общество с ограниченной ответственностью «Кофе Альянс»,* ОГРН 1127746485591, г. Москва, *Шкулёва Н.В. владеет на праве собственности (участник) долей в размере 48,5% от общего размера уставного капитала;*

1.5.1.2. *Общество с ограниченной ответственностью «Кофе Дрим»,* ОГНР 1177746552928, г. Москва, *Шкулёва Н.В. владеет на праве собственности (участник) долей в размере 97% от общего размера уставного капитала;*

1.5.1.3. *Общество с ограниченной ответственностью «Кофе Хироу»,* ОГНР 1177746832922, г. Москва, *Шкулёва Н.В. владеет на праве собственности (участник) долей в размере 48,5% от общего размера уставного капитала;*

1.5.1.4. Общество с ограниченной ответственностью «Кофе Партнер», ОГРН 1197746005214, г. Москва, Шкулева Н.В. владеет на праве собственности (участник) долей в размере 97% от общего размера уставного капитала;

1.5.1.5. Общество с ограниченной ответственностью «МАМАДО», ОГРН: 1197746392810, г. Москва, Шкулёва Н.В. владеет на праве собственности (участник) долей в размере 1% от общего размера уставного капитала;

А также:

- *является Президентом в компании Общество с ограниченной ответственностью «Шкулёв Медиа»;*

Сведения об участии Шкулёвой Н.В. в составе наблюдательного совета или совета директоров других организаций отсутствуют.

***1.5.2. Бобылев Олег Олегович** – владеет долями (прямо или косвенно) в следующих юридических лицах:*

1.5.2.1. Общество с ограниченной ответственностью «Лонг Тейл Продакшн», ОГРН: 1217700467478, г. Москва, Бобылев О.О. владеет на праве собственности (участник) долей в размере 5% от общего размера уставного капитала; (с 14/05/2025);

- *Является Генеральным директором*
  - ООО «Лонг Тейл Продакшн»;
  - ТОО «Интернет Технологии Шкулёва»;(Казахстан)
  - ТОО «Медиа Решения»;(Казахстан)
  - Компания свободной экономической зоны «VS Production» (FZCO), г. Дубай;

- *Является членом Совета директоров следующих компаний:*
  1. *ООО «ИнтерМедиаГруп»;*
  2. *ООО «Шкулёв Диджитал Технологии»;*
  3. *ООО «ЭйчЭсДи Холдинг»;*
  4. *ООО «Лонг Тейл Продакшн»;*
  5. *ООО «Сеть городских сайтов»;*
  6. *ООО «Сеть городских порталов»;*
  7. *ООО «Интернет-Технологии»;*
  8. *АО «Ажур-Медиа».*

Сведения об участии Бобылева О.О. в составе наблюдательного совета или совета директоров других организаций отсутствуют.

***1.5.3. Ципилева Юлия Владимировна** владеет долями (прямо или косвенно) в следующих юридических лицах:*

- является членом Совета директоров следующих компаний:
  1. *ООО «Шкулёв Диджитал Технологии»;*
  2. *ООО «ЭйчЭсПи Холдинг»;*
  3. *ООО «ИнтерМедиаГруп,*
  4. *ООО «Лонг Тейл Продакшн».*

Сведения об участии Ципилевой Ю.В. в составе наблюдательного совета или совета директоров других организаций отсутствуют.

1.5.4. Шкулева Елена Викторовна – владеет долями (прямо или косвенно) в следующих юридических лицах:

1.5.4.1. *Общество с ограниченной ответственностью «Кофе Альянс»,* ОГРН 1127746485591, г. Москва, *Шкулёва Е.В. владеет на праве собственности (участник) долей в размере 48,5% от общего размера уставного капитала;*

1.5.4.2. Общество с ограниченной ответственностью «ЭйчЭсПи Холдинг», ОГРН 1157746615124, г. Москва, Шкулёва Е.В. владеет на праве собственности (участник) долей в размере 1% от общего размера уставного капитала;

1.5.4.3. Общество с ограниченной ответственностью «МАМАДО», ОГРН: 1197746392810, г. Москва, Шкулёва Е.В. владеет на праве собственности (участник) долей в размере 35,5% от общего размера уставного капитала;

является Генеральным директором следующих юридических лиц:

- ООО «Ви Эс Гэллери»,
- ООО «Шкулёв Диджитал Технологии»,

Является членом Совета директоров следующих юридических лиц:

- ООО «ЭйчЭсПи Холдинг»,
- ООО «Шкулёв Диджитал Технологии»

Сведения об участии Шкулёвой Е.В. в составе наблюдательного совета или совета директоров других организаций отсутствуют.
Сведения об участии Шкулёвой Е.В. в составе наблюдательного совета или совета директоров других организаций отсутствуют.

1.5.5. Шкулева Тамара Константиновна *– владеет долями (прямо или косвенно) в следующих юридических лицах:*

1.5.5.1. Общество с ограниченной ответственностью «МАМАДО», ОГРН: 1197746392810, г. Москва, Шкулева Т.К.. владеет на праве собственности (участник) долей в размере 22% от общего размера уставного капитала;
1.5.5.2. Общество с ограниченной ответственностью «Поговорим онлайн», ОГРН 1227700455795, г. Москва, Шкулева Т.К. владеет на праве собственности (участник) долей в размере 28,6% от общего размера уставного капитала (с 23/12/2025);

- *Является членом Совета директоров следующих юридических лиц:*
  - ООО «Шкулёв Диджитал Технологии»,
  - ООО «ЭйчЭсПи Холдинг»,
  - ООО «ЭйчЭсДи Холдинг»,
  - ООО «ИнтерМедиаГруп»,
  - ООО «Сеть городских сайтов»
  - ООО «Сеть городских порталов»
  - ООО «Интернет Технологии»;

Сведения об участии Шкулёвой Т.К. в составе наблюдательного совета или совета директоров других организаций отсутствуют.

1.6. Взаимозависимые лица (ст.105.1 НК РФ) с ООО «ИнтерМедиаГруп»

Также взаимозависимыми с ООО «ИнтерМедиаГруп» являются следующие лица:

- Hagrid Holdings Inc (Cyprus) - пп. 3 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее более 25% – Шкулёв В.М. (100%);

- VS Alliance Limited (UK), Великобритания - пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее косвенно более 25% – Шкулёв В.М. (100%);
- HS Holding B.V. (Netherlands) - пп. 1 и 3 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее косвенно более 25% – Шкулёв В.М. (100%);
- Шкулева Елена Викторовна - п. 2, 7 и 11 п. 2 ст. 105,1 НК РФ (владеет прямо более 25% в УК ООО «Кофе Альянс», в ООО «МАМАДО», ГД в ООО «Шкулёв Диджитал Технологии», в ООО «Ви Эс Гэллери», дочь Шкулёва В.М.);
- Резаков Артем Игоревич - п. 2, 7 и 11 п. 2 ст. 105,1 НК РФ (владеет прямо более 25% в УК ООО «Ви Эс Гэллери», в ООО «Софт Медиа Солюшинс», ГД в ООО «Вокруг Света» и в ООО «Софт Медиа Солюшинс», супруг Шкулевой Е.В.);
- Шкулёва Наталья Викторовна - п. 2, 7 и 11 п. 2 ст. 105,1 НК РФ (владеет прямо более 25% в УК ООО «Кофе Хироу», ООО «Кофе Дрим», ООО «Кофе Партнер», ООО «Кофе Альянс», ГД в ООО «ИМГ», ООО «Шкулёв Медиа», дочь Шкулёва В.М.);
- Шкулёв Виктор Михайлович - п. 2, 7 и 11 п. 2 ст. 105,1 НК РФ;
- ООО "ЭйчЭсДи Холдинг" - пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее прямо более 25% – Шкулёв В.М. (99,8%));
- ООО «Шкулёв Диджитал Медиа» - пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее косвенно более 25% – Шкулёв В.М. (99,8%) через косвенное участие в УК ООО "ЭйчЭсДи Холдинг" (80%) и участие в АО «Сеть городских порталов.Холдинг» (99%));
- ООО «Сеть городских порталов» - пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее косвенно 100% – Шкулёв В.М. (прямое владение 21,28%) и косвенное участие (78,56%) через компании ООО «Шкулёв Диджитал Медиа» (78,72%), ООО «ЭйчЭсДи Холдинг» (99,8%), АО «Сеть городских порталов.Холдинг» (99%));
- ООО «Сеть городских сайтов» - пп. 1 и 3 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее косвенно более 25% – Шкулёв В.М. (99,01%) через косвенное участие в компании АО «Сеть городских порталов.Холдинг» и прямое владение 1%;
- ООО «Интернет Технологии» - пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее косвенно более 25% – Шкулёв В.М. (99,01%) через косвенное участие в АО «Сеть городских порталов.Холдинг» и в ООО «Сеть городских сайтов»;
- ООО «Северная Азия» - пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее косвенно более 25% – Шкулёв В.М. (99,01%) через косвенное участие в АО «Сеть городских порталов.Холдинг» и в ООО «Сеть городских сайтов»;
- ООО «Агентство Чита.ру» - пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее косвенно более 25% – Шкулёв В.М. (99,01%) через косвенное участие в АО «Сеть городских порталов.Холдинг» и в ООО «Сеть городских сайтов»;
- АО «Сеть городских порталов.Холдинг» - пп. 3 п. 2 ст. 105,1 НК РФ общее лицо, владеющее прямо более 25% – Шкулёв В.М. (99%);
- ООО "ЭйчЭсПи Холдинг" - пп. 3 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее прямо более 25% – Шкулёв В.М. (99%));
- ООО «Шкулёв Медиа» - пп. 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее косвенно более 25% – Шкулёв В.М. (100%);
- АО «Ажур-Медиа» - пп. 3 п. 2 ст. 105,1 НК РФ (общее лицо, владеющее прямо более 25% – Шкулёв В.М. (85%);
- ООО «Сибирская Медиа Группа» – пп. 3 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее прямо более 25% – Шкулёв В.М. (77,78%));
- ООО «Шкулёв Медиа Холдинг» - пп. 1 и 3 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее косвенно более 25% – Шкулёв В.М. (100%);
- ООО «Шкулёв Диджитал Медиа» - пп. 1 и 3 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее косвенно более 25% – Шкулёв В.М. (100%);
- ООО «Лонг Тейл Продакшн» - пп. 3 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее прямо более 25% – Шкулёв В.М. (75%);
- ООО «Вокруг Света» - пп. 3 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее прямо более 25% – Шкулёв В.М. (100%);
- ООО «ВИ ЭС ГЭЛЛЕРИ» - пп. 3 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее прямо более 25% – Шкулёв В.М. (49,9%);
- ООО «ИнтерМедиаГруп Владимир» - пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее прямо более 25% – Шкулёв В.М. (81,6%);
- ООО «ИнтерМедиаГруп Волга» - пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее прямо более 25% – Шкулёв В.М. (85%);
- ООО «ИнтерМедиаГруп Сибирь» - пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее прямо более 25% – Шкулёв В.М. (75%);

- ООО «ТелеСемь» в Уфе» - пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее прямо более 25% – Шкулёв В.М. (51%);
- ТОО «Интернет технологии Шкулёва» - пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее прямо более 25% – Шкулёв В.М. (100%);
- ООО «Геймпуш» - пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее прямо более 25% – Шкулёв В.М. (60%);
- Компания свободной экономической зоны «Геймпуш» (Дубай, ОАЭ) - пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее прямо более 25% – Шкулёв В.М. (100%);
- Компания свободной экономической зоны «VS Production» (FZCO), г. Дубай - пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее прямо более 25% – Шкулёв В.М. (100%);
- Акционерное общество «Альянс Капитал» (Иркутск) - пп. 1 и 3 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее косвенно более 25% – Шкулёв В.М. (100%) через косвенное участие в компании ООО «Шкулёв Медиа» и прямое владение 50%;
- ООО «ПОГОВОРИМ ОНЛАЙН», пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее прямо более 25% – Шкулёв В.М. (30%), Шкулева Т.К. (28,6%) (с 23/12/2025)
- ООО «МАМАДО», пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее совместно с другими лицами прямо более 25% – Шкулёв В.М., Шкулева Т.К., Шкулева Е.В., Шкулёва Н.В. (59,5%)
- АНО ШКУЛЁВ СОДРУЖЕСТВО пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее косвенно более 25% – Шкулёв В.М. (100%)
- ТОО «МЕДИА РЕЗЕРВ», пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее косвенно более 25% – Шкулёв В.М. (20%);
- ООО «ФОНТАНКА ФЕСТ», пп. 3 п. 2 ст. 105,1 НК РФ (общее лицо, владеющее прямо более 25% – Шкулёв В.М. (85%);

Компания «ВИНСОМ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД» (Winsom Trading Limited) (Hong Kong) Гонконг (с 18/12/2023) пп. 1 и 3 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее косвенно более 25% – Шкулёв В.М. (100%).

1.7. Бенефициарный владелец

Бенефициарным владельцем Общества является Шкулев В.М. доля прямого участия в капитале Общества - 100%.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах составляются в форме Приложения №8 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 №157н.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 14/2022, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н.

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, определенной на дату принятия к бухгалтерскому учету. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ, относится к объектам нематериальных активов, если его стоимость равна или превышает 100 000 рублей. Активы стоимостью менее 100 000 рублей не признаются нематериальными активами, при этом затраты на приобретение и создание таких активов признаются расходами периода в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Начисление амортизации осуществляется линейным способом.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов представляет собой период, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды.

Срок полезного использования устанавливается приказом руководителя организации при принятии объекта к учету, исходя из срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности , средства индивидуализации; срока действия специального разрешения (лицензии); ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов; ожидаемого морального устаревания; срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан; других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организации.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) определяются при признании объекта в бухгалтерском учете и подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности организация оценивает наличие признаков обесценения активов и в случае наличия признаков обесценения организация оценивает возмещаемую сумму актива.

Наличие и движение нематериальных активов Общества отражено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: раздел 3.1

4. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина № 204н от 17.09.2020 г.

Основные средства, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В Обществе устанавливается лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 40 000 рублей.

Активы стоимостью менее 40 000 рублей не признаются основными средствами, их стоимость в бухгалтерском учете списывается единовременно в расходы в момент приобретения. При этом затраты на приобретение и создание таких активов признаются расходами периода в котором они понесены.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) определяются при признании объекта в бухгалтерском учете и подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности организация оценивает наличие признаков обесценения активов и в случае наличия любого из признаков обесценения организация оценивает возмещаемую сумму актива.

По состоянию на 31.12.2025 проведена фактическая оценка активов на обесценение, в результате которой обесценения основных средств не выявлено.

Наличие и движение основных средств Общества отражено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: раздел 4.1.

5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложения ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях, установленных законодательством и ПБУ 19/02.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов. В случае, если Обществу оказаны информационные и консультационные услуги, связанные с принятием решения о приобретении финансовых вложений, и Общество не принимает решения о таком приобретении, стоимость указанных услуг относится на финансовые результаты Общества (в составе прочих расходов) того отчетного периода, когда было принято решение не приобретать финансовые вложения;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном ПБУ 19/02 порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам и займам расчет дисконтированной стоимости не производится.

Общество проводит проверку на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Признаками обесценения являются (но не ограничиваясь):

- не получение доходов в виде дивидендов (от долевого участия) по финансовым вложениям на протяжении не менее 1 года,
- снижение стоимости чистых активов организации, в уставном капитале которой есть доля Общества, за исключением финансовых вложений со сроком владения менее 3-х лет и при наличии свидетельств того, что в будущем возможны перспективы развития.

Для того, чтобы был признан факт обесценения финансового вложения все перечисленные признаки обесценения должны быть у финансового вложения одновременно.

Формирование резерва по обесценению финансовых вложений осуществляется только при наличии устойчивого обесценения. Устойчивое обесценивание финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость финансовых вложений существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно (более чем на 10% от учетной стоимости) изменилась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствует свидетельство того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Учетной стоимостью финансовых вложений является та стоимость, по которой они отражены в учете, т.е. их первоначальная стоимость. Расчетная стоимость определяется на основе соответствующего расчета.

Расчетная стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется в следующем порядке:

- рассчитывается стоимость чистых активов организации в которую осуществлены вклады;
- устанавливается доля Общества в процентах в уставном капитале другой организации;

— находится величина стоимости доли Общества в чистых активах организации, в уставный капитал которой осуществлены вклады.

Наличие и движение финансовых вложений отражено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: раздел 5.1.

6. Учет запасов

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Материальные запасы (сырье и материалы) признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материальных запасов признается сумма фактических затрат Общества на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материальных запасов при отпуске их в производство и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность представляет собой в основном задолженность по роялти.

Движение по дебиторской задолженности отражено в примечании 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества в таблице 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

По стр. 1230 отражена дебиторская задолженность по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами, которая представляет собой задолженность:

- по выданным Обществом беспроцентным займам на 31.12.2024 в размере 835 тыс.руб., на 31.12.2025 в размере 33 850 тыс.руб.
- медицинскому страхованию сотрудников на 31.12.2024 в размере 47 тыс.руб., на 31.12.2025 в размере 20 тыс. руб.
- прочим операциям на 31.12.2024 в размере 29 тыс.руб, на 31.12.2025 в размере 4 тыс.руб.

Величина резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2024 составила 3 938 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 составила 5 979 тыс.руб.

Разница между суммой резерва по сомнительным долгам и суммой просроченной дебиторской задолженности раздела 7.2. табличных пояснений, обусловлена особенностями применяемой методики для создания резерва, закрепленной учётной политикой Общества, в частности, сроками возникновения задолженности для включения в резерв, наличием встречных обязательств, оценкой по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и вероятности погашения долга полностью или частично и прочими условиям в соответствии с учетной политикой организации. В то время как просроченная задолженность определяется в соответствии с условиями заключенных договоров.

Наличие и движение по дебиторской задолженности отражено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: раздел 7.

8. Обязательства

8.1. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность представляет собой в основном задолженность перед бюджетом по НДС.

Наличие и движение по кредиторской задолженности отражено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: раздел 8.1. «Наличие и движение обязательств».

8.2. Учет по договорам аренды

Организация, при заключении договоров на аренду имущества, классифицирует объект бухгалтерского учета как объект учета аренды в соответствии с п.5 ФСБУ 25/2018 при одновременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок. При этом срок устанавливается с учетом возможности и намерения продлевать и сокращать установленные договором сроки аренды;
- предмет аренды определен в договоре аренды и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды;
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину оценочного обязательства, которое при возврате объектов аренды, необходимо будет исполнить исходя из условий договора (монтаж, демонтаж и пр.).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Арендные платежи – это сумма фиксированных (постоянных) платежей по арендной плате, переменные платежи не включаются в расчет обязательства по аренде.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

При этом в качестве ставки дисконтирования применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом, суммы амортизации относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

Информация об арендованном имуществе

Общество арендует:

Контрагент	Договор	Адрес
ООО «Шкулев Медиа Холдинг»	Договор №IMG-1/2020 от 01.04.2020	офисное помещение по адресу г. Москва ул. Дербеневская д.15.Б, эт.7.оф.1

Арендная плата по договорам аренды включает в себя плату за коммунальные услуги, в том числе за энергетические ресурсы.

8.3. Оценочные обязательства

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства,

условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Общество создает следующие виды резервов:

— Резерв на оплату отпусков:

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на конец каждого месяца по сотрудникам, исходя из количества неиспользованных дней отпуска и среднедневного заработка, при формировании резерва учитываются также суммы страховых взносов.

— Резерв по сомнительным долгам:

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности. Величина резерва определяется ежеквартально отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично и отражается в регистре аналитического учета – ведомости расчета резерва по сомнительным долгам

- Резерв на выплату премий сотрудникам

Оценочное обязательство под выплату премий сотрудникам по итогам работы за отчетный период формируется в соответствии с заключенными Обществом трудовыми договорами с сотрудниками и данными расчета по премиям за отчетный период.

Вся информация о начисленных резервах по оценочным обязательствам по видам резервов приведена в таблице 8.3. Оценочные обязательства Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год. Все оценочные обязательства. под которые сформированы резервы по состоянию на 31.12.2025 года планируются к исполнению в течение 2026 года.

9. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 9 213 тыс.руб., на 31 декабря 2025 года составляет 9 213 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

10 . Сведения о доходах и расходах (тыс. руб.)

10.1. Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Доходы Общества для целей бухгалтерского учета подразделяются на:

— Доходы от обычных видов деятельности;

— Прочие доходы.

Выручка от реализации отражается в бухгалтерском учете по мере оказания работ (услуг), реализации товаров.

Прочая выручка отражается в бухгалтерском учете по мере отгрузки или оказания услуг.

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества, считать доходами, полученными от обычных видов деятельности.

Поступления, связанные с предоставлением прав на объекты интеллектуальной собственности, считать доходами, полученными от обычных видов деятельности.

10.1.1. Структура доходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

Выручка по видам деятельности	2025	2024
Роялти	35 593	31 748
Полиграфические услуги (по печати и дизайну)	-	6 667
Субаренда	-	-
Итого	**35 593**	**38 415**

10.1.2. Информация о прочих доходах

Виды прочих доходов	2025	2024
Дивиденды	9 062	8 805
Проценты к получению	3 353	2 708
Курсовые разницы	-	15
Доходы от реализации имущества	120	-
Прочие	1 476	439
Итого	**14 011**	**11 967**

10.2. Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходы Общества подразделяются (классифицируются) на:

- Расходы по обычным видам деятельности;
- Прочие расходы.

Учет затрат на производство продукции и оказание услуг ведется с разделением на прямые затраты, общехозяйственные затраты, расходы на продажу.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

10.2.1. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг представлена ниже:

Себестоимость по видам деятельности	2025	2024
Роялти	54	128
Полиграфические услуги (по печати и дизайну)	-	5 277
Субаренда	-	-
Итого	**54**	**5 405**

10.2.2. Управленческие расходы (тыс. руб)

Управленческих расходов	2025	2024
Консультационные услуги	-	602
Оплата труда	12 717	15 959
Страховые взносы	2 473	2 789
Аренда	1 154	2 210
Расходы на Интернет	29	24
Аудиторские услуги	-	151
Прочие расходы	282	303
Итого	**16 655**	**22 038**

По строке прочие затраты табличных пояснений 10 отражены расходы по оказанным Обществу работам и услугам, полученным правам и пр. в целях осуществления основных видов деятельности Общества.

10.2.3. Информация о прочих расходах (тыс. руб.)

Виды прочих расходов	2025	2024
Резерв по сомнительным долгам	2 041	1 120
Курсовые разницы	-	17
Процентные расходы по аренде	48	7
Расходы на услуги банков	20	6
Прочие расходы	263	104
Итого	**2 372**	**1 254**

Доходы и расходы от продажи основных средств, начисление/восстановление резерва по сомнительным долгам показаны свернуто.

11. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

Иностранная валюта	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Доллары США	101,6797	78,2267
Евро	106,1028	92,0938

12. Расчеты по налогу на прибыль (тыс. руб.)

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25% (2024: 20%).

Показатели	2025	2024
Прибыль до налогообложения	**24 591**	**21 685**
Условный расход	6 148	4 337
Отложенный налоговый актив/обязательство	(56)	(222)
Постоянные налоговый доход/(расход)	(2 211)	(1 415)

Налог на прибыль	(3 881)	(2 700)

Постоянные разницы в основном возникают в связи с наличием операций по выплате и получению дивидендов.
Основными составляющими временных разниц является резерв по сомнительным долгам, резерв по отпускам и резерв на выплату премий.

13. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности в Бухгалтерском балансе Общество не сальдирует (не сворачивает) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств (п. 19 ПБУ 18/02).

В связи с тем, что с 01.01.2025 года ставка налога на прибыль установлена в размере 17% - Региональный бюджет, 8% - Федеральный бюджет, по состоянию на 31.12.2024 осуществлен пересчет налоговых активов и обязательств, изменения отражены по стр. 2410 и 2412 Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Информация об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах по состоянию на 31.12.2024 года по строкам Бухгалтерского баланса 1180 и 1420 соответственно, приведена с учетом измененной ставки налога на прибыль.

Основными составляющими временных разниц являются резервы, создаваемые в соответствии с п.8.3 Пояснений.

14. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

14.1. Перечень связанных сторон и операции со связанными сторонами в тыс.руб.

Контрагент	Вид операции	Выручка 2024 г.	Затраты 2024 г.
ООО "ИМГ Волга"	Предоставление неисключительной лицензии	1 444	-
ООО "ИнтерМедиаГруп Сибирь"	Предоставление неисключительной лицензии	2 632	-
ООО "Кофе Альянс"	Предоставление неисключительной лицензии	102	-
ООО "ТелеСемь" в Уфе"	Предоставление неисключительной лицензии	838	-
ООО "Шкулёв Медиа"	Предоставление неисключительной лицензии, дизайнерские услуги/Субаренда помещений	8 261	196
ООО "Шкулёв Медиа Холдинг"	Предоставление неисключительной лицензии, услуги по производству изданий, субаренда помещений	25 675	2 340
ООО "Шкулёв Диджитал Технологии "	Предоставление неисключительной лицензии	6 951	-

Контрагент	Вид операции	Выручка 2025 г.	Затраты 2025 г.
ООО "ИМГ Волга"	Предоставление	1 444	-

	неисключительной лицензии		
ООО "ИнтерМедиаГруп Сибирь"	Предоставление неисключительной лицензии	2 628	-
ООО "Кофе Альянс"	Предоставление неисключительной лицензии	94	-
ООО "ТелеСемь" в Уфе"	Предоставление неисключительной лицензии	838	-
ООО "Шкулёв Медиа"	Предоставление неисключительной лицензии/Субаренда помещений	106	122
ООО «Шкулев Диджитал Технологии»	Предоставление неисключительной лицензии/ продажа оборудования	4 151	-
ООО "Шкулёв Медиа Холдинг"	Предоставление неисключительной лицензии, продажа оборудования/ Субаренда помещений	26 249	1 080

Контрагент	Дебиторская задолженность на 31.12.2024	Кредиторская задолженность на 31.12.2024
ООО "ИнтерМедиаГруп Волга"	481	-
ООО "ИнтерМедиаГруп Сибирь"	219	-
ООО "Кофе Альянс"	806	-
ООО " Шкулёв Медиа"	8 064	-
ООО "Шкулёв Медиа Холдинг"	126 239	-
ООО "Шкулёв Диджитал Технологии"	1 665	-

Контрагент	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
ООО "ИнтерМедиаГруп Волга"	842	-
ООО "ИнтерМедиаГруп Сибирь"	219	-
ООО "Кофе Альянс"	891	-
ООО "ТелеСемь" в Уфе"	140	-
ООО "Шкулёв Медиа"	4 049	-
ООО «Шкулев Диджитал Технологии»	2 300	-
ООО "Шкулёв Медиа Холдинг"	117 209	-

Выданные беспроцентные займы, тыс. руб.:

Контрагент	Предоставленные займы на 31.12.2025	Предоставленные займы на 31.12.2024
ООО «Кофе Альянс»	800	-
ООО «КОФЕ ДРИМ»	1 700	-
ООО «КОФЕ ПАРТНЕР»	1 000	-
ООО «ЛОНГ ТЕЙЛ ПРОДАКШН»	30 000	-

Выданные процентные займы, тыс. руб.:

Контрагент	Предоставленные займы на 31.12.2025	Предоставленные займы на 31.12.2024
ООО «Кофе Альянс»	4 000	-

ООО «КОФЕ ДРИМ»	2 000	-

Расшифровка отдельных статей отчета о движении денежных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	2025	2024
Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	**4112**	38 070	77 216
в т.ч. от операций между связанными сторонами		37 899	77 063

14. 2. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Виды вознаграждений	2025	2024
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты		
Выплаты	6 657	7 285
Страховые взносы	1 241	1 239

15. Отчет о движении денежных средств

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 №11н, высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости признаются денежными эквивалентами и классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежными эквивалентами признаются:
- депозиты до востребования, открытые в кредитных организациях
- депозиты, открытые в кредитных организациях со сроком погашения в течение 3-х месяцев

В Отчете о движении денежных средств НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражается свернуто.

В Отчете о движении денежных средств суммы уплаченного в бюджет НДФЛ отражается в составе платежей по заработной плате.

Расшифровка отдельных статей отчета о движении денежных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	2025	2024
Прочие поступления в т.ч.:	**4119**	**2 002**	**21 108**
Операции РЕПО (доход)		1 486	439
Возврат средств по беспроцентным займам		485	20 490
Прочее		31	179
Прочие платежи, в т.ч.	**4129**	**33 942**	**572**
Выданные беспроцентные займы		33 500	-
Прочее		442	572

16. Информация о прекращаемой деятельности организации

Информация о прекращаемой деятельности раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н.

с 21.10.2025 ООО «ИнтерМедиаГруп» находится в процессе реорганизации в форме присоединения к ООО «Шкулёв Медиа Холдинг» (ИНН 7725283670). Стадия – подготовка

совместного собрания обществ, участвующих в реорганизации. Правопреемство – ПРАВОПРЕЕМНИК ООО «Шкулёв Медиа Холдинг»– ОСНОВНОЕ ОБЩЕСТВО в соответствии с п. 4 ст.53 Федерального Закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ (Об Обществах с ограниченной ответственностью). При присоединении ООО «ИнтерМедиаГруп» к ООО «Шкулев Медиа Холдинг» к последнему переходят все активы и обязательства ООО «Интермедиагруп» в полном объеме в соответствии с передаточным актом, на дату подготовки отчетности передаточный акт не составлен.

17.События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

На момент подготовки отчетности дата собрания участников для утверждения годовой отчетности не известна.

Руководитель /Шкулёва Н.В./

ООО «ИнтерМедиаГруп»

27.03.2026