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

		Коды		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	25
Организация	ООО «Интеллектуальные медиа системы»			
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

План пояснений

№ п/п	Наименование раздела	Страницы
1	Основные виды экономической деятельности. Информация об организации	1
2	Учетная политика	2
3	Нематериальные активы	6
4	Основные средства	7
5	Финансовые вложения	11
6	Запасы	12
7	Дебиторская задолженность	13
8	Обязательства	15
9	Выручка	17
10	Расходы по обычным видам деятельности	17
11	Прочие доходы и прочие расходы	17
12	Налог при упрощенной системе налогообложения	18
13	Капитал	18
14	Информация о связанных сторонах	18
15	Иная информация	19

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.

1.1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные медиа системы», ИНН 7839384128. Далее ООО «Интеллектуальные медиа системы» может именоваться «Общество», «Организация».
Общество зарегистрировано по адресу: 194044, г.Санкт-Петербург, 194044, наб Выборгская, дом 47, литера Д, помещение 17Н, офис 3.
Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 100 000 (Сто тысяч) руб., в том числе оплаченный - 100 000 (Сто тысяч) руб.
Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 года составляет – 21 человек.

1.2. Структура уставного капитала

Тыс. руб.

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Новикова Дарья Викторовна	100	100	100	100
	Итого:	100	100	100	100

1.3. Информация об органах управления Обществом

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, которым в соответствии с Решением № 5-01/24 от 27 мая 2024 года назначен Ивашин Дмитрий Дмитриевич.

2. Учетная политика

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)
2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:
1) без включения процентов, связанных с капвложениями;
2) без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;

3) без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)
2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)
2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)
2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)
2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Учет НМА ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022.
2.4.2. Стоимостной лимит отнесения активов к НМА установлен в размере 100 000 руб. за единицу.
2.4.3. Амортизация по всем группам НМА начисляется линейным способом.
2.4.4. Амортизация по всем объектам НМА начисляется с месяца, следующего за месяцем принятия к учету и прекращается с месяца, следующего за месяцем списания с учета.
2.4.5. Все объекты НМА учитываются на балансе по первоначальной стоимости (без переоценки).
2.4.6. Проверка НМА на обесценение не проводится.

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.
2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.
2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)
2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
1) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
2) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательств по аренде уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Срок полезного использования актива равен сроку аренды.
(Основание: п.п. 10, 17 ФСБУ 25/2018).
2.8.2. Организация первоначально оценивает обязательство по аренде без дисконтирования, исходя из сумм номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки. (Основание: п.14 ФСБУ 25/2018).
2.8.3. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.
Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)
2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.
(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018).
2.8.3. При передаче объектов в аренду Организация квалифицирует все объекты учета аренды в качестве учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:

1) условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
2) арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права. (Основание: п. 28 ФСБУ 25/2018).

2.8.4. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018).

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Прямые расходы, связанные непосредственно с выполнением работ и оказанием услуг, отражаются на счете 20 "Основное производство", ежемесячно списываются в дебет счета 90.02 "Себестоимость продаж».
2.9.2. Все административно-хозяйственные и управленческие расходы отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы». (Основание: ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов).
2.9.3. Доходы от обычных видов деятельности отражаются на счете 90 "Продажи".
(Основание: ПБУ 9/99, Инструкция по применению Плана счетов)

2.10. Денежные эквиваленты

2.10. Денежными эквивалентами признаются:
- банковские депозиты на срок не более 3 месяцев с даты их размещения;

2.11. Бухгалтерская отчетность

2.11.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023.
В состав упрощенной бухгалтерской отчетности включаются бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.11.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита.
(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР).

2.12. Информация об изменении учетной политики

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год организация изменила следующие способы бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности:

2.12.1. Изменения в учетную политику, подлежащие применению с 2025 года, связанные с изменением законодательства

С 2025 года применяются следующие изменения в учетной политике в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

1) изменены формы БФО и подходы к представлению отдельных показателей в БФО в связи с уточнением минимального перечня показателей. Новые формы БФО разработаны на основании образцов, приведенных в ФСБУ 4/2023

2) произведена индивидуальная настройка отчетов – исключены показатели, не характерные для деятельности организации, добавлены следующие существенные показатели:
- в разделе I баланса – инвестиционная недвижимость;
- в разделах IV и V баланса – обязательство по аренде.
Данные показатели включены в форму баланса по причине их существенности на основании п. 10 ФСБУ 4/2023 и при этом обязательства по аренде предусмотрены в ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 25/2018;

Таблица 3.1

3. Нематериальные активы
3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за 2025 г.	609	(25)	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-	609	(53)
	за 2024 г.	25	(25)	609	(25)	25	(25)	-	-	-	-	-	609	(25)
в том числе:	за 2025 г.	609	(25)	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-	609	(53)
Прочие нематериальные активы	за 2024 г.	25	(25)	609	(25)	25	(25)	-	-	-	-		609	(25)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Таблица 3.2.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Амортизируемые нематериальные активы - всего	556	584	-
в том числе: **Прочие нематериальные активы**	556	584	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Таблица № 4.1.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	47 627	(41 191)	2 942	(274)	274	(2 523)	-	-	-	-	-	50 295	(43 440)
	За 2024 г.	48 794	(42 570)	2 478	(3645)	3645	(2266)	-	-	-	-	-	47 627	(41 191)
в том числе:	За 2025 г.	147	(147)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	147	(147)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	147	(147)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	147	(147)
Офисное оборудование	За 2025 г.	47 480	(41 044)	2 942	(274)	274	(2 523)	-	-	-	-	-	50 148	(43 293)
	За 2024 г.	48 647	(42 423)	2 478	(3645)	3645	(2266)	-	-	-	-	-	47 480	(41 044)

4.2. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Таблица № 4.2

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Амортизируемые основные средства - всего	6 855	6 436	6 224
в том числе: Офисное оборудование	6 855	6 436	6 224
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Таблица № 4.3

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	6 855	6 436	6 224
в том числе: Офисное оборудование	6 855	6 436	6 224
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе: *(группа)*	-	-	-

4.4. Информация о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Таблица № 4.4

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.	-	-	2 685	-	-	(2 685)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 478	-	-	(2 478)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Системные блоки	За 2024 г.	-	-	1 119	-	-	(1 119)	-	-
	За 2025 г.			-					
Сервера	За 2024 г.			1 148			(1 148)		
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	2 685	-	-	(2 685)	-	-
	За 2024 г.	-	-	211	-	-	(211)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	247	-	-	(247)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	247	-	-	(247)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	10	-	-	(10)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	10	-	-	(10)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Таблица № 5.1.

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					
Краткосрочные финансовые вложения – всего	За 2025 г.	15 195	-	-	(15 195)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15 696	-	1 397 694	(1 398 195)	-	-	-	-	15 195	-
в том числе: **Депозитные счета**	За 2025 г.	15 195	-	-	(15 195)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15 696	-	1 397 694	(1 398 195)	-	-	-	-	15 195	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Таблица № 6.1.

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.	1859	-	60 566	(61 272)	-	-	X	X	1 153	-
	За 2024 г.	3596	-	56 647	(58 384)	-	-	X	X	1 859	-
в том числе:	За 2025 г.	1 812	-	4 180	(837)	-	-	(4 039)	-	1 116	-
Сырье, материалы	За 2024 г.	2 987	-	2 299	(3474)	-	-	-	-	1812	-
	За 2025 г.	47	-	-	(10)	-	-	-	-	37	-
Товары	За 2024 г.	-	-	50	(3)	-	-	-	-	47	-
	За 2025 г.	-	-	56 386	(60 425)	-	-	4 039	-	-	-
Незавершенное производство	За 2024 г.	-	-	54 298	(54 298)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	609	-	-	(609)	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица № 7.1.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	Поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	14 440	-	2 707	-	(3 245)	-	-		13 902	-
	За 2024 г.	12 188	-	9 140	-	(5 956)	(1 471)	-	539	14 440	-
в том числе:	За 2025 г.	358	-	14	-	(327)	-	-	-	45	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	233	-	334	-	(183)	(26)	-	-	358	-
	За 2025 г.	12 348	-	2 674	-	(1740)	-	-	-	13 282	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	10 983	-	7 996	-	(5198)	(1 433)	-	-	12 348	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	19	-	-	-	-	-	19	-
	За 2024 г.	12	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	49	-	-	-	(49)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	203	-	-	-	(203)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	203	-	-	-	-	-	203	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1531	-	-	-	(975)	-	-	-	556	-
	За 2024 г.	911	-	607	-	(514)	(12)	-	539	1 531	-
Итого	За 2025 г.	14 440	-	2 707	-	(3 245)	-	-	X	13 902	-
	За 2024 г.	12 188	-	9 140	-	(5 956)	(1 471)	-	X	14 440	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Таблица № 8.1.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			Поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 533	1 175	-	(2 887)	-	-	1 821
	За 2024 г.	2 800	510	7	(322)	(1)	539	3 533
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Заемные средства	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)		-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	430	54	-	(174)	-	-	310
	За 2024 г.	329	333	-	(232)	-	-	430

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	44	-	-	(44)	-	-	-
	За 2024 г.	131	-	-	(87)	-	-	44
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	749	-	-	(749)	-	-	-
	За 2024 г.	172	31	7	-	-	539	749
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 121	-	-	-	-	1 121
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	533	-	-	(143)	-	-	390
	За 2024 г.	535	-	-	(2)	-	-	533
Расчеты по оплате труда	За 2025 г.	1 777	-	-	(1 777)	-	-	-
	За 2024 г.	1 632	146	-	-	(1)	-	1 777
Итого	За 2025 г.	3 533	1 175	-	(2 887)	-	X	1 821
	За 2024 г.	2 800	510	7	(322)	(1)	X	3 533

9. Выручка

9.1. Вся деятельность организации является продолжающейся.
9.2. Расшифровка доходов по обычным видам деятельности

Таблица № 9.1

№ п/п	Доходы по видам деятельности	2025 год	2024 год
1	Доходы от деятельности консультативной и работы в области компьютерных технологий.	69 252	69 035
1.1	Доходы от сдачи в аренду офисного оборудования	13 310	12 449
1.2	Доходы от прочих видов деятельности	4 106	3 833
	Итого	86 668	85 317

10. Расходы по обычным видам деятельности

10.1. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Таблица № 11.2.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	4 133	2 831
Затраты на оплату труда	46 935	43 603
Отчисления на социальные нужды	8 329	7 440
Амортизация	2 551	2 292
Прочие затраты	15 721	15 326
Итого по элементам	77 669	71 492
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	77 669	71 492

По элементам затрат расшифрованы расходы по обычным видам деятельности, представленные по строкам 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы».

11. Прочие доходы и прочие расходы

11.1. Пояснения к строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Проценты к получению за 2025 год составили 3 163 тыс.руб. (отражены по строке 2320). За 2024 год аналогичные проценты в сумме 2 537 тыс. руб. отражены по строке 2340

11.2. Расшифровка прочих доходов по строке 2340 «Прочие доходы», тыс. руб.

Таблица № 11.2

№	Виды прочих доходов	2025 год	2024 год
	Прочие доходы всего в т.ч.	519	2790
1.	Проценты к получению	-	2 537
2.	Реализация и ликвидация внеоборотных активов	33	253
3.	Реализация иного имущества	106	-
4.	Результаты инвентаризации	380	

11.3. Расшифровка прочих расходов по строке 2350, тыс.руб.

Таблица № 11.3

№	Виды прочих расходов	2025 год	2024 год
1	Реализация и ликвидация внеоборотных активов	-	613
2	Реализация иного имущества	-	26
3	Результат инвентаризации	1 356	1 492
4	Услуги банков РКО	45	62
5	Курсовые разницы	-	2
6	Прочие операционные расходы	577	345

12. Налог при упрощенной системе налогообложения

12.1. Пояснение к строке 2410 «Налог на прибыль организаций», тыс.руб.
В БФО за 2025 год строка 2460 исключена. Данные за 2024 год (налог по УСН) на сумму 1 181 тыс. руб. в БФО за 2025г. отражены в строке 2410 «Налог на прибыль организаций».

13. Капитал

13.1. Пояснения к строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса

1) В 2024 году произошли следующие изменения капитала:
- увеличение капитала всего на сумму 12 894 тыс. руб., в т.ч. 12 894 тыс. руб. – чистая прибыль
- уменьшение капитала на сумму 12 000 тыс. руб. в связи с выплатой дивидендов по результатам за 2020 -2021гг.

В результате чего увеличение нераспределенной прибыли по строке 1370 баланса за 2024 г. произведено на 894 тыс. руб.

2) В 2025 году произошли следующие изменения капитала:
- увеличение капитала всего на сумму 9 816 тыс. руб., в т.ч. 9 816 тыс. руб. – чистая прибыль
- уменьшение капитала на сумму 16 000 тыс. руб. в связи с выплатой дивидендов по результатам за 2020 -2022гг.

В результате чего уменьшение нераспределенной прибыли по строке 1370 баланса за 2025 г. произведено на 6 184 тыс. руб.

14. Информация о связанных сторонах

14.1. Перечень связанных сторон (аффилированных лиц) ООО «Интеллектуальные медиа системы»:

№ п/п	Наименование группы (лица)
I	**Лица, владеющие долей Организации более 20 процентов.**
1.1	Новикова Дарья Викторовна (участник Общества с долей 100% уставного капитала)
II	**Лица, входящие в одну группу с Организацией (находятся под контролем/влиянием одних и тех же лиц)**
2.1	ООО «Ски Сервис» (Новикова Дарья Викторовна -участник ООО «Ски Сервис» с долей 100% уставного капитала)

14.2. Сальдо расчетов и операции со связанными сторонами:
По состоянию на 31 декабря 2025г. по существенным операциям со связанными сторонами имелись следующие операции и остатки:

Группа связанных сторон	Вид операции	Объем операций, тыс. руб.			
		Активы		Обязательства	
		Объем операций за отчетный период	Сальдо расчетов на 31.12.2025	Объем операций за отчетный период	Сальдо расчетов на 31.12.2025

Группа II. Лица, входящие в одну группу с Организацией (находятся под контролем/влиянием одних и тех же лиц).	Получение в аренду нежилого помещения от связанной стороны	-	-	3 136	-
Группа II. Лица, входящие в одну группу с Организацией (находятся под контролем/влиянием одних и тех же лиц)..	Оказание Услуг в области информационных технологий связанной стороне	1 675	139	-	-
Группа I. Лица, владеющие долей Организации более 20 процентов.	Выплата дивидендов	-	-	16 000	-

Все расчеты осуществляются в денежной форме.
Резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами в 2024-2025 г.г. не создавались, списание безнадежных долгов не осуществлялось.

15. Иная информация

14.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
14.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор
Ивашин Дмитрий Дмитриевич