

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «НеоМедиа»
за 2025 г.**

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «НеоМедиа» за 2025 г. составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой отчетности) ООО «НеоМедиа» (далее - Общество) за 2025г.

Все суммы представлены **в тыс. руб.**

Вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

Неотъемлемой частью данных пояснений являются таблицы (Приложение 1), на которые по тексту сделаны ссылки.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «НеоМедиа»

Юридический адрес: 197198, Санкт-Петербург г, внутригородская территория муниципальный округ округ Петровский, Ропшинская ул, дом 1/32, литера А, п/о 6Н/32

Дата регистрации: 08.06.2012

Основные виды деятельности, осуществляемые Обществом в 2025г. :

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

73.11 Деятельность рекламных агентств

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности

Исполнительные органы Общества:

Единоличный исполнительный орган ООО «НеоМедиа» в 2025г. Генеральный директор

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

У Общества отсутствует Совет директоров/ Наблюдательный совет.

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

Участником общества является ООО «ТАК» 100%

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025 г. составила 6 чел.; на 31 декабря 2024г. - 7 чел.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в ООО «НеоМедиа» ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998г., а также действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «НеоМедиа» за 2025г. была подготовлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998г., а также действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества на 2025_г. утверждена руководителем Общества приказом/распоряжением № 3 от «25» декабря 2024г.

2.2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные Учетной политикой Общества

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ФСБУ 14/2022

Оценка нематериальных активов осуществляется по первоначальной стоимости.

Актив, удовлетворяющий условиям 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 (Сто) тыс. руб.

При определении срока амортизации НМА Общество руководствуется (п. 26 ФСБУ 14/2022):

-сроком действия прав у организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периодом контроля над активом;

-ожидаемым сроком использования актива, в течение которого предполагается получать от него экономические выгоды.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Основные средств

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения»

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 (Сто) тыс. руб.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

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.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02

В составе финансовых вложений учитываются:

- предоставленные займы
- краткосрочные депозиты, сроком от трех до двенадцать месяцев

Оценка по дисконтированной стоимости не производится.

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена;
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар)
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Организация признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг по завершению выполнения работы, оказания услуги, при передаче прав пользования.

Расходы Общества подразделяются на:

- Расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности
- Коммерческие расходы
- Внереализационные расходы.

Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат в качестве условно-постоянных.

Коммерческие расходы, накопленные на счете, на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат в качестве условно-постоянных.

НЗП формируется на основании затрат на продукцию/работы, не прошедшие полный технологический цикл (пп. "е" п. 3 ФСБУ 5/2019). Оценка НЗП осуществляется по сумме прямых затрат.

Коммерческие расходы, накопленные на счете, на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат в качестве условно-постоянных.

Расчеты по налогу на прибыль организаций

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02

Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Неопределенности оценочных значений

Основными допущениями в отношении будущих событий, а также иными источниками неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года, являются:

- оценочные обязательства (резерв на оплату отпуска)
- резерв по сомнительным долгам,
- оценочные обязательства на выплату вознаграждения за предшествующий год

При отражении в учете резервов, созданных в связи с признанием оценочных обязательств под предстоящие выплаты персоналу, отсутствуют существенные риски возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств года, следующего за отчетным

2.3. Изменения учетной политики

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025г. Обществом были внесены изменения и дополнения в связи с началом обязательного применения:

- с 01.01.2025г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н;
- с 01.04.2025г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н.

Начало применения указанных федеральных стандартов не привело к количественным изменениям показателей, предшествующих отчетных периодов, представленным в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

С началом применения ФСБУ 4/2023 были внесены редакционные изменения наименований показателей Отчета о финансовых результатах:

Код показателя	Наименование показателя Отчета о финансовых результатах	
	Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н (ред. от 19.04.2019) «О формах бухгалтерской отчетности организаций»	ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения

2420	-	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)
2510	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)
2520	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)
2530	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)
2500	Совокупный финансовый результат периода	Совокупный финансовый результат

3. ИЗМЕНЕНИЯ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ В СВЯЗИ С ИСПРАВЛЕНИЕМ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК, ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ПЕРИОДОВ

В 2025г. изменения сравнительных показателей, связанные с исправлением существенных ошибок, относящиеся к предшествующим периодам, не осуществлялись в связи с отсутствием существенных ошибок, относящиеся к предшествующим периодам.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1 Информация по нематериальным активам

Информация о наличии и движении нематериальных активов, находящихся в собственности Общества представлена в таблице

Таблица «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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	417	(35)	642	-	-	(27)	-	-	-	-	-	1 059	(62)	
	За 2024 г.	417	(14)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	-	417	(35)
в том числе:															
Другие НМА	За 2025 г.	417	(35)	642	-	-	(27)	-	-	-	-	-	-	1 059	(62)
	За 2024 г.	417	(14)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	-	417	(35)
из них исключительные права	За 2025 г.	417	(35)	642	-	-	(27)	-	-	-	-	-	-	1 059	(62)
	За 2024 г.	417	(14)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	-	417	(35)

Состав амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов Общества на 31 декабря 2025г и предыдущие отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г. представлен в таблице

Таблица «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	997	382	403
в том числе:			
Другие НМА	997	382	403
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

Затраты на приобретение, создание объектов нематериальных активов (незаконченные операции по приобретению нематериальных активов) отражены в таблице

Таблица «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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	642	-	(642)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	642	-	(642)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Информация по основным средствам

Информация в отношении имеющихся основных средств Общества раскрыта в таблице

Таблица «Наличие и движение основных средств».

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	102	-	-	(102)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	102	-	-	-	-	-	-	-	102
в том числе:												
Помещение	За 2025 г.	102	-	-	(102)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	102	-	-	-	-	-	-	-	102
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В составе основных средств Обществом отражены также права пользования активами, наличие и движение которых отражено в таблице

Таблица «Наличие и движение прав пользования активами».

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	102	(102)	-	(102)	102	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	105	(38)	-	-	(67)	-	-	-	105	105	
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	102	(102)	-	(102)	102	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	105	(38)	-	-	(67)	-	-	-	105	(105)	

Балансовая стоимость основных средств, которые подлежат амортизации и не подлежат амортизации (неамортизируемые) раскрыта в таблице

Таблица «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	-	102	67
в том числе:			
Помещение	-	102	67
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

У Общества нет основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав на 31 декабря 2025г. и предыдущие отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024г.

На 31 декабря 2025г. и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г., у Общества отсутствуют авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений, предназначенных в последствии для использования непосредственно в качестве объектов основных средств

4.3. Информация по запасам

Информация о балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода, а также остатки запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движение запасов за отчетный период раскрыта в таблице

Таблица «Наличие и движение запасов».

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано			изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	17 132	-	32 873	(32 873)	-	-	-	X	X	17 132	-
	За 2024 г.	-	-	38 484	(21 352)	-	-	-	X	X	17 132	-
в том числе:												
Незавершенное производство	За 2025 г.	17 132	-	32 873	(32 873)	-	-	-	-	-	17 132	-
	За 2024 г.	-	-	38 484	(21 352)	-	-	-	-	-	17 132	-

Руководство Общества на 31 декабря 2025г. выполнило проверку на обесценение запасов. Результаты анализа показали отсутствие признаков обесценения.

4.4. Информация по движению дебиторской задолженности

Информация в отношении наличия и движения дебиторской задолженности Общества раскрыта в таблице

Таблица «Наличие и движение дебиторской задолженности»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 074	-	3 926	-	(2 033)	-	-	-	-	3 938	(21)
	За 2024 г.	2 004	-	518	-	(448)	-	-	-	-	2 074	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	446	-	296	-	(426)	-	-	-	-	316	-
	За 2024 г.	384	-	416	-	(354)	-	-	-	-	446	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	51	-	3 564	-	(30)	-	-	-	-	3 586	(21)
	За 2024 г.	141	-	-	-	(90)	-	-	-	-	51	-
Прочая дебиторская задолженность	За 2025 г.	1 577	-	36	-	(1 577)	-	-	-	-	36	-
	За 2024 г.	1 479	-	102	-	(4)	-	-	-	-	1 577	-
Итого	За 2025 г.	2 074	-	3 926	-	(2 033)	-	-	X	-	3 938	(21)
	За 2024 г.	2 004	-	518	-	(448)	-	-	X	-	2 074	-

4.5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023г.
Денежные средства и их эквиваленты всего	3 788	342	683
В том числе:			
Денежные средства на счетах в банках	451	188	637
Денежные средства в пути	37	154	46
Денежные эквиваленты, в том числе:			
Краткосрочные депозиты до 3-х месяцев	3 300	0	0

На 31 декабря 2025г. Общество не имеет средств в аккредитивах, открытых в пользу других организаций.

На 31 декабря 2025г. Общество не имеет средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

4.6. Информация о капитале и резервах

Уставный капитал

Величина уставного капитала на 31 декабря 2025г. составляет 1 015 тыс. руб.

Распределение уставного капитала:

Участник	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.

	доля в уставном капитале, %	тыс. руб.	доля в уставном капитале, %	тыс. руб.	доля в уставном капитале, %	тыс. руб.
ООО «ТАК»	100	1 015	100	1 015		

Доли в уставном капитале Общества оплачены полностью.

Дивиденды за 2025 г и прошлые периоды не распределялись и не выплачивались,

Общество не создавало резервный капитал.

Общество не создавало резервный капитал

4.7. Информация по долгосрочным обязательствам (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.	6 800	16 650	-	-	-	23 450	
	За 2024 г.	-	6 800	-	-	-	6 800	
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	16 650	-	-	-	23 450	
	За 2024 г.	-	6 800	-	-	-	6 800	

4.8. Наличие и движение краткосрочных 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		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	17 041	3 200	-	(15 331)	(1 700)	3 210	
	За 2024 г.	10 157	8 975	-	(2 091)	-	3 491	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 771	57	-	(61)	(1 700)	67	
	За 2024 г.	1 758	1 713	-	(1 700)	-	1 771	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	30	-	-	(30)	-	-	
	За 2024 г.	30	-	-	-	-	30	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	31	70	-	(31)	-	70	
	За 2024 г.	-	31	-	-	-	31	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	13 550	-	-	(13 550)	-	-	
	За 2024 г.	6 800	6 750	-	-	13 550	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 659	3 073	-	(1 659)	-	3 073	
	За 2024 г.	1 569	481	-	(391)	-	1 659	

Информация по привлеченным займам/кредитам и процентам

На 31 декабря 2025 г.

Займодавец/кредитор	Срок погашения займа/кредита	Основная сумма, тыс. руб.				Проценты за пользование, тыс. руб.			
		Остаток на начало года	Получено	Уплачено	Остаток на конец года	Остаток на начало года	Начислено	Уплачено	Остаток на конец года
ООО «Агентство Лейбл Ап»	31.12.2025	18 100	3100	-	22 200	1 532	2 057	-	3 589

ООО «ТАК»	31.03.2026	2 250	-	-	2 250	268	180	-	448
-----------	------------	-------	---	---	-------	-----	-----	---	-----

На 31 декабря 2024г.

Займодавец/ кредитор	Срок погашения займа/ кредита	Основная сумма, тыс. руб.				Проценты за пользование, тыс. руб.			
		Остаток на начало года	Получено	Уплачено	Остаток на конец года	Остаток на начало года	Начислено	Уплачено	Остаток на конец года
ООО «Агентство Лейбл Ап»	31.12.2024	4 550	13 550	-	18 100	126	1 406	-	1 532
ООО «ТАК»	31.12.2025	2 250	-	-	2 250	-	268	-	268

Расходы по займам:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включенные в стоимость инвестиционных активов	-	-
Проценты включенные в стоимость инвестиционного актива, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-
Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), х включенные в прочие расходы	4037	1 674
Прочие расходы по займам, включенных в прочие расходы		
Доход от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива;		
Доход от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива;		

4.9. Движение обязательств по аренде

Движение стоимости обязательств по аренде представлено следующим образом:

– за 2025 г.

Показатель	тыс. руб.
Обязательства по аренде на 01 января 2025г.	-
Поступило	
Изменение стоимости	
Выбыло	
Выплаты арендных платежей	
Проценты начисленные	
Обязательства по аренде на 31 декабря 2025г.	
Долгосрочные обязательства по аренде	-
Краткосрочные обязательства по аренде	-

за 2024 г.

Показатель	Обязательства по аренде
Обязательства по аренде на 01 января 2024г.	68
Поступило	
Изменение стоимости	
Выбыло	

Выплаты арендных платежей	
Проценты начисленные	
Обязательства по аренде на 31 декабря 2024г.	76
Долгосрочные обязательства по аренде	-
Краткосрочные обязательства по аренде	-

4.10. Информация по признанным в бухгалтерском учете оценочным обязательствам

Информация в отношении оценочных обязательств (наличие и изменение) Общества

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 207	2 362	1 674	109	1 787
	За 2024 г.	1 067	1 831	1 654	36	1 207

По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков сотрудников не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025г.

5. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Информация по доходам и расходам по обычным видам деятельности

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам:

Наименование	2025 г.		2024 г.	
	объем продаж, тыс. руб.	% к итогу	объем продаж, тыс. руб.	% к итогу
Доходы от предоставления посредством информационно-коммуникационной сети «Интернет» удаленного доступа к функционалу программы для ЭВМ	38 392	100	28 123	100

В 2025г. и 2024. Общество не осуществляло продажу продукции, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала бы исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности (затраты на производство) в разрезе элементов затрат раскрыта в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	22 273	24 552
Отчисления на социальные нужды	1 745	3 924
Амортизация	27	88
Прочие затраты	12 034	13 389
Итого по элементам	36 079	41 952
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(17 132)
Итого расходы по обычным видам деятельности	36 079	24 820

5.3. Прочие доходы

Информация о прочих доходах в разрезе статей:

Прочие доходы	2025 г.	2024 г.
Прочие доходы, в том числе	1 858	36

Списание просроченной кредиторской задолженности	1 700	36
Прочие доходы	158	36

5.4. Прочие расходы

Информация о прочих расходах в разрезе статей:

Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Прочие расходы всего, в том числе	(1 723)	(170)
Списание просроченной дебиторской задолженности	(1 447)	-
Прочие расходы	(276)	96
Расходы на услуги банков	-	74

6. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

6.3. Информация по операциям со связанными сторонами

Информация по связанным сторонам*:

Полное фирменное наименование или Ф.И.О. связанного лица	Местонахождение юридического лица или места жительства (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)
ООО «ТАК»	119361, город Москва, пр-кт Мичуринский, дом 80, этаж 2, помещение ХХ, комната 5	ООО «ТАК» участник Общества 50/100%	01.06.2022/ 09.06.2023
Болоболкин Алексей Владимирович	Разрешение лица не получено	67% от общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие капитал ООО «ТАК»	01.06.2022
Ефимов Сергей Григорьевич	Разрешение лица не получено	33% от общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие капитал ООО «ТАК»	01.06.2022
ООО «Агентство Лейбл Ап»»	101000, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Басманный, Машкова ул, дом 17, пом. 2, эт. 1, ком. 1	ООО «ТАК» участник Общества 50/100% Генеральный директор Воробьева Ю.А.	01.06.2022/ 09.06.2023/ 09.07.2023
ООО «Джами»	123376, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, ул Рочдельская, дом 15, строение 11	ООО «ТАК» участник Общества 100%	08.12.2022
ООО «Диджитал Групп»	141108, Московская обл, г.Щелково, ул. Фабричная, д. 1, стр. 7, помещ. 90 В2	ООО «ТАК» участник Общества 100%	15.06.2022
ООО «Предикто»	123112, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, НАБ ПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 10, СТ. 2, ПОМЕЩ. 5Н	ООО «ТАК» участник Общества 49%	23.08.2023
ООО «Коммьюнити»	115114, Москва г, Кожевнический 1-й пер, дом № 10, строение 2, Эт Цокольный Пом II Оф 2/6	Болоболкин А.В. участник Общества 100%	27.07.2023
ООО СК Формула	119002, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, пер. Калошин, д. 10,	Болоболкин А.В. участник Общества 100%/ Генеральный	01.06.2022

	стр. 1, ОФИС 2, МАНСАРДА	директор – Болоболкин А.В.	
ООО «ВОВА ФЭМИЛИ»	125481, Г.МОСКВА, УЛ. ПЛАНЕРНАЯ, Д. 14 К. 2, КВ. 84	Болоболкин А.В. участник Общества 100%/ Генеральный	17.07.2024

В 2025г. организация осуществляла операции со следующими связанными сторонами:

Наименование связанного лица	Характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т. ч. за счет резерва по сомнительным долгам
ООО «Агентство Лейбл Ап»	1. Сторона, оказывающая услуги 2. Сторона, приобретающая услуги 3. Сторона, предоставляющая займы	1. Оказание услуг 2. Приобретение услуг 3. Предоставление займов	1. - 2. 8 931 3. 3 100	1. - 2. 3 408 3. 27 487		
ООО «Джами»	1. Сторона, приобретающая услуги	1. Приобретение услуг	565	165		
ООО «ТАК»	Сторона, предоставляющая займы	1. Предоставление займов	-	2 698	-	

В 2024г. организация осуществляла операции со следующими связанными сторонами:

Наименование связанного лица	Характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т. ч. за счет резерва по сомнительным долгам
ООО «ТАК»	Сторона, предоставляющая займы	1. Предоставление займов	-	2 519	-	

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

ООО «Агентство Лейбл Ап»	1. Сторона, оказывающ ая услуги 2. Сторона, приобретаю щая услуги 3. Сторон а, предоста вляющая займы	1. Оказвно услуг 2. Приобретен о услуг 3. Предоставл ено займов	1. 1700 2. 1 282 3. 13 550	1. 1 700 2. - 3. 19 632		
--------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------	-------------------------------	--	--

ООО «НеоМедиа»

Воробьева Ю.А.

«27» марта 2026 г.