

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Медиаграфика» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### **1. Основные виды экономической деятельности.**

Основными видами деятельности Общества являются:

- Разработка компьютерного программного обеспечения;
- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая.

### **2. Информация об учетной политике.**

Бухгалтерская отчетность формируется в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Общество является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета РФ:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02)
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02)

Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утверждёнными приказом МФ РФ от 31.10.2000 г. № 94н, с применением компьютерной программы обработки документов 1С: Предприятие 8.3.

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010) не применяется.

#### **2.1. Основные средства.**

Для учета объектов основных средств Общество использует начиная с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

К основным средствам относятся активы со сроком полезного использования больше года, стоимостью более 100 000 рублей, имеющие материально-вещественную форму, предназначенные для использования организацией в ходе обычной деятельности и способные приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Если стоимость основного средства 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 активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Расходы на проведение капитального ремонта с частотой более 12 месяцев признаются самостоятельными инвентарными объектами вне зависимости от стоимости и срока полезного использования объектов основных средств, в отношении которых осуществляются такие затраты, при условии, что сумма затрат превышает 100 000 руб.

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом.

Начисление амортизации объекта основного средства начинается с месяца, следующего, после даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

## **2.2. Нематериальные активы.**

Для учета нематериальных активов Общество использует начиная с 01.01.2024 г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

К нематериальным активам относятся активы со сроком полезного использования больше года, стоимостью более 100 000 рублей, не имеющие материально-вещественную форму, предназначенные для использования организацией в ходе обычной деятельности, способные приносить экономические выгоды (доход) в будущем и могут быть выделены (идентифицированы) из других активов или отделены от них.

Нематериальные активы оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом.

Начисление амортизации нематериальных активов начинается с месяца, следующего, после даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

## **2.3. Учет объектов аренды.**

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 обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки. Обязательство по аренде учитывается на счете 76 по приведенной стоимости арендных платежей.

Приведенная стоимость арендных платежей равна номинальной сумме будущих платежей, дисконтированной по ставке, по которой организация может получить заем на сопоставимый срок. По этой ставке ежемесячно начисляются проценты на остаток обязательства и уменьшается текущий платеж.

Размер ставки дисконтирования определяется приказом генерального директора.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение о применении этого права принимается в отношении каждого предмета аренды.

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.

Если принято решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Объекты имущества, переданные в аренду, квалифицируются как предметы операционной аренды. При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

#### **2.4. Финансовые вложения.**

Организация ведет учет финансовых вложений в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. №126н

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

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных организацией безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету – для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на прочие расходы.

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

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Организацией исходя из последней оценки.

## **2.5. Материально-производственные запасы и готовая продукция.**

Для учета материально-производственных запасов, незавершенного производства Общество использует начиная с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В качестве запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- инструменты, инвентарь, специальная одежда и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- готовая продукция;
- товары, предназначенные для продажи;
- затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (незавершенное производство).

В соответствии с п.2 ФСБУ 5/2019 запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п.9 ФСБУ 5/2019, запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции и товаров покупателю и ином их выбытии, оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Оценка незавершенного производства осуществляется по фактической производственной себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

#### **2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

#### **2.7. Денежные средства и их эквиваленты.**

В состав денежных средств включены денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее.

#### **2.8. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий в день совершения операции. 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.

#### **2.9. Доходы.**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- 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;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

#### **2.10. Расходы.**

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий расходов (п.16 ПБУ 10/99 «Расходы организации»):

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

### **2.11. Организация учета расходов на производство.**

Общество применяет позаказный метод. При калькулировании себестоимости позаказным методом, объектом учета является отдельный Проект. Проект открывается на каждый объект в соответствии с договором, заключенным с заказчиком. При этом учет затрат ведется нарастающим итогом до окончания выполнения работ по договору. Себестоимость проекта определяется суммой всех затрат со дня начала производства работ (открытия) до дня выполнения (закрытия).

Общество применяет метод калькулирования по неполной производственной себестоимости. Косвенные расходы со счета 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в качестве условно-постоянных сразу в дебет счета 90 «Продажи».

### **2.12. Бухгалтерская отчетность.**

Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

### **2.13. Изменения в учетной политике.**

В учетную политику на 2025 вносились следующие изменения:

Приказом Минфина России № 4н от 13.01.2023 утвержден Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Указанный стандарт общество применяет с 01.01.2025 года.

Общество проводит инвентаризацию основных средств один раз в три года. Основание: подпункт «а» пункта 15 ФСБУ 28/2023.

При удаленности объектов инвентаризации, ограничения доступа к объектам, Общество использует при проведении инвентаризации альтернативный метод: видео- или фотофиксацию (подп. «а» п. 4 ФСБУ 28/2023). Альтернативный способ инвентаризации заключается в видеофиксации, сделанной в процессе видеозвонка по корпоративному средству связи в сети Интернет с участием членов инвентаризационной комиссии и работника.

Приказом Минфина России №56н от 16.05.2025 утвержден Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 9/2025 «Доходы». Указанный стандарт общество досрочно не применяет.

## **3. Нематериальные активы.**

Нематериальные активы в отчетных периодах отсутствуют.



ООО «Медиаграфика»  
 ИНН/КПП: 7814734892/781401001  
 ОГРН: 1187847199121  
 Тел.: +7 (812) 457-08-62

#### 4. Основные средства.

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода					
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение							
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	407	(407)	-	(407)	407	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																	
Машины и оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	121	(121)	-	(121)	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	286	(286)	-	(286)	286	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 5. Финансовые вложения.

Финансовые вложения в отчетных периодах отсутствуют.

**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	запасы	запасы списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
								фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	24 605	-	97 267	(105 810)	-	-	X	X	16 062	-		
	За 2024 г.	10 817	-	79 867	(66 079)	-	-	X	X	24 605	-		
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	За 2025 г.	-	-	62	(62)	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	23	(23)	-	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	24 602	-	97 205	(105 745)	-	-	-	-	16 062	-		
	За 2024 г.	10 817	-	79 838	(66 053)	-	-	-	-	24 602	-		
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	6	(3)	-	-	-	-	3	-		





## 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. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	25 651 14 976	578 090 357 900	3 -	(576 612) (347 225)	- -	- -	27 132 25 651	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 980 14 172	91 944 57 884	- -	(80 394) (68 077)	- -	- -	15 529 3 980	
Авансы полученные	За 2025 г. За 2024 г.	10 432 -	332 231 184 729	- -	(342 663) (174 297)	- -	- -	- 10 432	
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г. За 2024 г.	11 180 544	82 866 56 437	3 -	(82 454) (45 801)	- -	- -	11 595 11 180	
Кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Прочая кредиторская задолженность	За 2025 г. За 2024 г.	59 259	71 049 58 850	- -	(71 100) (59 050)	- -	- -	8 59	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	25 651 14 976	578 090 357 900	3 -	(576 612) (347 225)	- -	X X	27 132 25 651	

### 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	-	-	-



ООО «Медиаграфика»  
ИНН/КПП: 7814734892/781401001  
ОГРН: 1187847199121  
Тел.: +7 (812) 457-08-62

## 9. Обеспечение обязательств.

Полученные и выданные Обществом суммы обеспечений обязательств и платежей в отчетных периодах отсутствуют.

## 10. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	59 522	43 101
Отчисления на социальные нужды	10 117	7 230
Амортизация	-	-
Прочие затраты	95 169	67 166
Итого по элементам	164 808	117 497
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	8 541	(13 785)
Итого расходы по обычным видам деятельности	173 349	103 712

## 11. Государственная помощь.

Бюджетные средства, полученные в отчетных периодах, отсутствуют.

## 12. Иная информация.

### 12.1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Медиаграфика» (далее «Общество») создано путем реорганизации в форме слияния 13.07.2018 г., ОГРН 1187847199121.

Постановка на налоговый учет осуществлена Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу.

Организации присвоен ИНН 7814734892, КПП 781401001.

Общество состоит на учете в налоговом органе: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №26 по Санкт-Петербургу.

Юридический и фактический адрес Общества: 197374, г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ДОР. ТОРФЯНАЯ, Д. 7, ЛИТЕР Ф, Ч.КАБИНЕТА № 1108. Обособленных подразделений нет.

Участниками Общества являются: до 13.04.2025 – Чуйко Александр Иванович, с 14.04.2025 - Гавриленко Богдан Анатольевич.

В 2025 году Обществом были распределены дивиденды, в сумме 10 500 тыс. руб.

Руководство Обществом осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором Гавриленко Богдан Анатольевич (гражданин РФ).

Высшим органом Общества является Общее собрание Участников Общества.

Общество аккредитовано в качестве организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий. Номер в реестре аккредитованных организаций: 20878, номер решения о государственной аккредитации: АО-20220311-3795897030-3, дата решения о государственной аккредитации: 14.03.2022 г.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2025 г. - 21 человек, за 2024 г. – 19 человек.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

## **12.2. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности.**

Бухгалтерский и налоговый учёт в Обществе ведёт ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «АСКРИН ГРУПП» до 30.06.2025 г. на основании договора оказания услуг управления №4У/18 от 16.07.2018 г., с 01.07.2025 г. на основании договора оказания консультационных услуг №1-МГ/25 от 01.07.2025 г.

На момент подготовки отчетности Обществом не планируется прекращение какого-либо вида деятельности.

Общество применяет общую систему налогообложения. Составляется налоговая отчетность по налогам: налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бух. учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 № 157н.

Доходы и расходы Общества признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления), аналогичный подход применяется и в налоговом учёте.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде осуществляет генеральный директор Гавриленко Богдан Анатольевич.

## **12.3. Уставный капитал.**

Зарегистрированный размер уставного капитала на 31.12.2025 г. – 50 тыс. руб.

Размер уставного капитала полностью оплачен.

Участниками Общества являются: Гавриленко Богдан Анатольевич – доля 100 % уставного капитала.

В отчетном периоде изменений в размере уставного капитала не было.

В 2025 г. изменен размер резервного капитала в соответствии с учредительными документами Общества.

Размер резервного капитала на 31.12.2025 г. – 7,5 тыс. руб.

## **12.4. Информация о прочих внеоборотных активах.**

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Внеоборотные активы, срок использования которых более 12 мес. (программные обеспечения и т.п.)	--	--	21
Итого	--	--	21

## **12.5. Информация о денежных средствах.**

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	599	370	260
Итого	599	370	260

Информация о денежных потоках от текущих операций (поступления от Заказчиков за оказание услуг, выполнение работ) – тыс. руб.:

Контрагенты/Покупатели	за 2025 г.	за 2024 г.
ООО АСКРИН	156 029	111 913
АНО МЕДИАЦЕНТР	6 439	--
РЕСУРСНЫЙ ЦЕНТР РАЗВИТИЯ КУЛЬТУРЫ ГАУК МО	--	10 142
ПАО ЭЛЕКТРОПРИБОР	--	13 122
ФОНД СОТРУДНИЧЕСТВО ЯМАЛА НО	--	5 547
Прочие	--	793
<b>Итого</b>	<b>162 468</b>	<b>141 517</b>

Информация о платежах по текущим операциям (оплата Поставщикам за работы, услуги, товары) – тыс. руб.:

Контрагенты/Поставщики	за 2025 г	за 2024 г.
ООО Перцы-Студия	19 867	14 195
ИП Чуруксаев Евгений Александрович	4 757	3 837
ООО ПАНДОРА	5 669	--
ИП Ковешников Алексей Владимирович	2 511	--
ООО ВОРЛД СТЕЙДЖ	1 436	1 436
РАЙВ И СПОРТС ООО	1 701	12 344
ИП Штэпа Дмитрий Сергеевич	748	6 542
Прочие	39 565	46 626
<b>Итого</b>	<b>76 254</b>	<b>84 980</b>

#### **12.6. Информация о дебиторской задолженности.**

В бухгалтерском балансе на 31.12.2025 год задолженность по налогам и сборам отражена развернуто. В составе дебиторской задолженности отражена переплата по ЕНП.

Информация о наличии дебиторской задолженности в 2025 и 2024 гг. представлена в разделе 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Расчеты с покупателями включают в себя расчеты по продажам по основной деятельности. В состав расчетов с прочими дебиторами включены: расчеты по прочим видам страхования, расчеты с самозанятыми, расчеты по бронированию.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. дебиторская задолженность Общества составила 11 334 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – 8 756 тыс. руб.).

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г.:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
<b>Задолженность покупателей, в т.ч.:</b>	<b><u>8 445</u></b>
ООО АСКРИН (ИНН 7804472253)	7 619
ООО ГАЗПРОМНЕФТЬ ИТО (ИНН 8905032518)	826
<b>Авансы, выданные поставщикам, в т.ч.:</b>	<b><u>1 066</u></b>
ИП Головки Евгений Петрович (ИНН 230406037260)	149
ООО Перцы-Студия (ИНН 7604084655)	147
ООО СМАРТВЭЙ (ИНН 7714379242)	163
ИП Хлебникова Анастасия Олеговна (ИНН 434543583666)	360
ООО ТЕХНОЛОГИИ РЕЗУЛЬТАТА (ИНН 7706444579)	140
<b>Прочие авансы поставщикам</b>	<b><u>315</u></b>
<b>Прочая дебиторская задолженность</b>	<b><u>1 508</u></b>
<b>Итого</b>	<b><u>11 334</u></b>

### **12.7. Информация о наличии обязательств.**

Информация о наличии и движении обязательств в 2025 и 2024 гг. представлена в разделе 8.1. «Наличие и движение обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г.:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
<b>Задолженность Поставщикам за работы/услуги, в т.ч.</b>	<b><u>15 529</u></b>
ООО МЕДИАКУЗНЯ (ИНН 7709787790)	450
ООО УК Аскрин Групп (ИНН 7814699020)	14 860
<b>Текущая задолженность перед бюджетом по уплате налогов и сборов, в т.ч.</b>	<b><u>11 595</u></b>
НДС	8 378
Налог на прибыль	1 925
Страховые взносы	1 262
НДФЛ	30
<b>Прочая кредиторская задолженность</b>	<b><u>8</u></b>
<b>Итого</b>	<b><u>27 132</u></b>

В обязательства по состоянию на 31 декабря 2025 г. включены суммы начисленных налогов на 31.12.2025 (НДС, налог на прибыль, страховые взносы, НДФЛ) причитающиеся к уплате в 1 квартале 2026 года в установленные законодательством сроки (частичное погашение задолженности по налогам произошло в январе-феврале 2026 года).

Долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу в отчетном периоде не начислялось и выплачивалось.

В 2025 году Общество не осуществляло крупных сделок. Кредиты и займы отсутствуют.

### **12.8. Раскрытие информации по доходам Общества по обычным видам деятельности.**

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99) (тыс. руб.):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Разработка компьютерного программного обеспечения, проектирование музейных, презентационных, обучающих и развлекательных пространств	179 938	102 774	77 164
<b>Итого за 2025 г.</b>	<b>179 938</b>	<b>102 774</b>	<b>77 164</b>
Разработка компьютерного программного обеспечения, проектирование музейных, презентационных, обучающих и развлекательных пространств	108 616	66 053	42 563
<b>Итого за 2024 г.</b>	<b>108 616</b>	<b>66 053</b>	<b>42 563</b>

### **12.9. Раскрытие информации о расходах по обычным видам деятельности Общества.**

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в разделе 10 «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об управленческих расходах представлена по следующими статьям (тыс. руб.):

Статьи затрат	2025 г.	2024 г.
Аренда офисных помещений	1 199	1 126
Расходы по оплате труда	8 617	5 925
Прочие затраты (консалтинговые услуги, связь, интернет, почта, командировочные, страховые взносы, расходы на ДМС)	37 256	19 257
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>47 072</b>	<b>26 308</b>

Информация о коммерческих расходах представлена по следующими статьям (тыс. руб.):

Статьи затрат	2025 г.	2024 г.
Расходы по оплате труда	15 065	7 499
Страховые взносы	2 664	1 282
Прочие затраты (связь, интернет, почта, командировочные, приобретение техники, расходных материалов)	5 774	2 570
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b>23 503</b>	<b>11 351</b>

#### **12.10. Информация о прочих полученных доходах.**

Обществом получены следующие прочие доходы (тыс. руб.):

Прочие доходы	2025 г.	2024 г.
Проценты по депозитам	14	126
Прочий доход	43	441
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>57</b>	<b>567</b>

#### **12.11. Информация о прочих расходах.**

Обществом были произведены следующие расходы (тыс. руб.):

Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Услуги банков	173	224
Списанный НДС, который невозможно предъявить к вычету из бюджета	41	37
Прочий расход (представительские расходы, новогодние подарки и пр.)	239	602
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>453</b>	<b>863</b>

Чрезвычайных событий в 2025 и 2024 годах не было.

Общество в течение 2025 года не участвовало в судебных разбирательствах.

События, произошедшие после отчетной даты, отсутствуют.

#### **12.12. Информация о рисках хозяйственной деятельности.**

В процессе хозяйственной деятельности у Общества возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовый результат деятельности. В целях минимизации возможного негативного влияния Общество проводит мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, их регулирование. Организация определила для себя основные риски:

- финансовые
- правовые
- репутационные.

Деятельность Организации незначительно подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин, руководство принимает все меры для своевременной оценки указанных рисков.

С точки зрения оценки финансовых результатов, влияние фактора инфляции на деятельность Организации имеет меньше негативных последствий, чем для компаний с длительным производственным циклом. Изменение процентных ставок по обязательствам не влияет на Организацию, поскольку Организация заемными средствами не пользуется.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, существует риск дополнений и изменений в Налоговый кодекс и иные законодательные акты Российской Федерации, которые могут привести к увеличению налоговой нагрузки, и, соответственно, к изменению итоговых показателей хозяйственной деятельности общества, включая уменьшение активов и чистой прибыли. В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения, Организация намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Общество является российской компанией, осуществляющей свою деятельность на территории Российской Федерации, поэтому существенное влияние на его деятельность могут оказывать общие изменения в государстве. Риски, связанные с введением чрезвычайного положения, с опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением в транспортном сообщении в отдельных регионах, в деятельности компании отсутствуют.

Международная политическая обстановка и объявленные в адрес и РФ санкции, в т.ч. на банки с долей государственного участия, не оказывает, и не будет оказывать существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год по мнению Организации.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его Заказчиков вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор



Гавриленко Б.А.

«19» марта 2026 г.