ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год
общества с ограниченной ответственностью «ИМЕДИА СОФТ» (ООО «ИМЕДИА СОФТ») (далее по тексту – Общество)

г. Санкт-Петербург 30 марта 2026 года

1. Основные сведения

1.1. Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ИМЕДИА СОФТ».

1.2. Сокращенное наименование Общества: ООО «ИМЕДИА СОФТ».

1.3. Место нахождения Общества: 191186, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДВОРЦОВЫЙ ОКРУГ, ПЕР ВОЛЫНСКИЙ, Д. 3А, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 64-Н

1.4. Дата государственной регистрации Общества: 28 мая 2019 года.

1.5. Уставный капитал: 15000 рублей. Внесен в полном объеме.

1.6. Органы управления Общества

1.6.1. Общее собрание участников Общества.

Сведения об участниках:

Колганов Евгений Андреевич. Номинальная стоимость доли (в рублях) – 7500. Размер доли (в процентах) – 50.

Кочкин Павел Андреевич. Номинальная стоимость доли (в рублях) – 7500. Размер доли (в процентах) – 50.

1.6.2. Единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

На должность генерального директора назначен Колганов Евгений Андреевич протоколом общего собрания учредителей Общества № 1-20/05-2019 от 20.05.2019г. В связи с истечением полномочий 19.05.2024г. Решением № 1-08/05-2024 от 08.05.2024г. полномочия Колганова Евгения Андреевича продлены на пять лет.

1.7. Перечень связанных и аффилированных Общества (в понимании ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» и ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции») лиц:

1.7.1. Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Колганов Евгений Андреевич.

1.7.2. Участники Общества:

До 28.10.2025г. единоличный участник - ООО "НМАРКЕТ.ПРО РУС" (ИНН 7840061594). Номинальная стоимость доли (в рублях) – 15000. Размер доли (в процентах) – 100.

С 28.10.2025г. участники Общества - Колганов Евгений Андреевич, Кочкин Павел Андреевич.

1.7.3. Управленческий персонал Общества.

1.8. Бенефициары Общества:

Участники с долей более 25% участия в ООО "НМАРКЕТ.ПРО РУС" (ИНН 7840061594), которое владело 100 % доли в уставном капитале ООО «ИМЕДИА СОФТ» до 28.10.2025г., действующие участники Общества, а именно:

- Игнатьев Дмитрий Иванович

- Колганов Евгений Андреевич

- Кочкин Павел Андреевич.

1.9. Основной вид деятельности Общества: 62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения».

1.10. Среднесписочная численность за 2025 год: 280 человек.

1.11. В течение 2025 года осуществлялись следующие операции с аффилированными лицами, связанными сторонами и бенефициарами: предоставление средств по договорам займа – 748500 тыс. руб., погашение основного долга по договорам займа – 500 тыс. руб.; погашение процентов по предоставленным договорам займа – 74911 тыс. руб.; предоставление Обществом средств по договорам займа – 63000 тыс. руб., погашение основного долга по предоставленным Обществом займам – 33000 тыс. руб., совокупное вознаграждение управленческого персонала – 224361 тыс. руб.

2. Учетная политика

2.1. Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020г. №204н.

2.2. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основных средств, если стоимость такого актива не превышает 100 000 (сто тысяч) рублей за единицу. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Наличие и движение таких активов учитывается в соответствии с п. 5 ФСБУ 6/2020. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

2.3. Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

2.4. В составе НМА учитываются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, со стоимостью больше 100 тыс. руб. за единицу. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается НМА, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

2.5. Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

2.6. 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 (п. 2 ФСБУ 5/2019). Стоимость материалов, предназначенных для управленческих нужд, признается в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения.

2.7. В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;
- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

2.8. В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

2.9. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

2.10. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

2.11. Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

2.12. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

3. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

3.1. При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации" ФСБУ 4/2023, утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях и стандартах по бухгалтерскому учету.

3.2. Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна, то есть исключает преимущества одних групп пользователей бухгалтерской отчетности перед другими в удовлетворении их интересов в информации, содержащейся в бухгалтерской отчетности.

3.3. По каждому показателю в бухгалтерской отчетности за отчетный год приведены значения, как минимум, за два периода - отчетный и аналогичный период года, предшествовавшего отчетному.

3.4. В бухгалтерской отчетности раскрыта существенная информация.

3.5. В табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приведены раскрытые числовые показатели к бухгалтерскому балансу.

4. События после отчетной даты

4.1. Событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации до подписания отчетности не произошло.

5. Система налогообложения

5.1. Общество применяет общую систему налогообложения.

5.2. В связи с присвоением 25.06.2021г. Обществу статуса участника проекта «Сколково» и включением в соответствующий реестр – регистрационный номер 1124008, Общество применяет освобождение от обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на прибыль, предусмотренное статьей 246.1 Налогового кодекса Российской Федерации, и от обязанностей налогоплательщика налога на добавленную стоимость для организации, получившей статус участника проекта по осуществлению исследовательской и научно-технологической деятельности, на основании статьи 145.1 Налогового кодекса Российской Федерации.

Генеральный директор

/Е. А. Колганов/