

Общество с ограниченной ответственностью "РЕПОРТАЖ"

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год в текстовой форме

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью "РЕПОРТАЖ" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Сведения об организации

Организации Общество с ограниченной ответственностью "РЕПОРТАЖ" присвоен:

- ИНН 9718219660;
- КПП 771801001;
- ОГРН 1237700147618.

Организация зарегистрирована по юридическому адресу: Г.МОСКВА ПОГОННЫЙ ПР-Д Д. 1 ПОМЕЩ. 10Н.

Организация создана 21 февраля 2023 года.

Генеральный директор общества – Марченко Виталина Витальевна.

1.1. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:

- 47.78.5 Деятельность коммерческих художественных галерей, торговля розничная произведениями искусства в коммерческих художественных галереях

1.2. Дополнительные виды деятельности организации

Дополнительными видами деятельности организации являются:

- 18.13 Изготовление печатных форм и подготовительная деятельность;
- 74.10 Деятельность специализированная в области дизайна;
- 74.20 Деятельность в области фотографии;
- 82.92 Деятельность по упаковыванию товаров.

1.3. Филиалы и представительства организации осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам

Филиалы и представительства организацией не создавались.

По месту нахождения торговой точки открыто обособленное подразделение по адресу: г. Москва, ул. Нижняя Сыромятническая, д. 10, стр. 2, пом. 1, ком. 33, где установлен ККТ

Сайт: <https://reportage.gallery>

1.4. Среднесписочная численность на 1 января 2025 года составляет 5 человек.

1.5. Размер уставного капитала организации 10000 руб.

Учредители организации: Шумилова Ирина Юрьевна с долей 80% в уставном капитале и Карлявин Александр Сергеевич с долей 20% в уставном капитале.

2. Заявление о применении стандартов бухучета

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Другие сведения

3.1 Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3.2 Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Организация имеет в аренде офисное помещение по договору краткосрочной аренды на 11 месяцев с пролонгацией. Т.к. общество относится к СМП, то оно и имеет право на упрощенный учет, учитывая, что договор заключен на 11 месяцев без перехода права собственности и возможности выкупа помещения.

3.3 Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование. Ноутбук (35т.р.) и система видеонаблюдения (56т.р.) По итогам инвентаризации был произведен пересмотр элементов амортизации и увеличен СПИ по обоим ОС.

3.4 Нематериальные активы

У организации отсутствуют НМА и МПЗ, вследствие чего инвентаризация не проводилась.

3.5. МПЗ

На 31.12.2025 у организации имеются МПЗ в сумме 3866 тыс.руб. (продукция и товары для продажи).

3.6 Инвентаризация

Инвентаризация ОС и МПЗ проведена по состоянию на 31.12.2026

3.7 Валюта отчетности

Функциональная валюта и валюта представления - российский рубль.

3.8 Динамика основных показателей отчетности

Показатель БО	2025	2024	Расшифровка
Выручка, тыс. руб.	11694	10475	Выручка немного увеличилась по сравнению с 2024г
Себестоимость работ, тыс. руб.	(16963)	(26670)	Себестоимость работ в 2025г значительно снизилась, т.к. была проведена оптимизация расходов в 2025г.
В.т.ч.	(12439)	(19307)	Коммерческие расходы
Прочие расходы, тыс. руб.	198	1549	Значительно сокращены по сравнению с предыдущим годом
В т.ч.	198		Расходы на услуги банка
Налог при УСН, тыс. руб.	106	107	На том же уровне
Чистая прибыль/убыток, тыс. руб.	(5573)	(17469)	Чистый убыток сокращен в три раза, что является положительной тенденцией в ведении бизнеса. Стартап данного проекта трудно раскатывается, но руководство организации делает все возможное, чтобы достичь точки безубыточности а далее и получить чистую прибыль от ведения деятельности.
Финансовые вложения, тыс. руб.	379	0	В 2025г организация вложилась в проект фотографии художника Шинского Павла Николаевича, это долгосрочный проект по реализации работ Шинского.
Дебиторская задолженность, тыс.	755	2038	В 2025г ДЗ значительно сократилась, она складывается из авансов поставщикам,

руб.			которые будут закрыты в 1 кв 2026г.
Долгосрочные заемные средства, тыс. руб.	29063	24977	В 2025г заемные средства , полученные от учредителей на ведение бизнеса, увеличились, т.к. организация пока не вышла на точку безубыточности.
Краткосрочная кредиторская задолженность, тыс.руб.	361	380	Краткосрочная КЗ складывается из авансов покупателей за путевки на 2026г
В т.ч.	257		Задолженность перед бюджетом, погашена в январе 2026г.
	104		Задолженность поставщикам, которая погашена в январе 2026г.

3.9 Обязательный аудит

Аудит не проводился, т.к. деятельность общества не подлежит обязательному аудиту.

3.10 Суды

У компании нет судебных дел в роли истца, ответчика или третьего лица

3.11 Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

3.12 Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор

Марченко В.В.