

Общество с ограниченной ответственностью «Репорт»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения.

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью "Репорт" (Общество с ограниченной ответственностью "Репорт") ИНН 3702192683

Дата государственной регистрации: 29.01.2018 г., ОГРН 1183702001592

Юридический адрес общества: 125167, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, пр-кт Ленинградский, д. 37, к. 3

Почтовый адрес: 125167, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, пр-кт Ленинградский, д. 37, к. 3

Основным видом деятельности Общество с ограниченной ответственностью "Репорт" (Общество с ограниченной ответственностью "Репорт") является: "Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность" Уставный капитал составляет 214 тыс. руб., учредителем со 100% долей капитала является АЙЗОН ПТЕ. ЛТД (EYEZON PTE. LTD) Республика Сингапур. По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал оплачен в полной сумме.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 4 человека.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Общество применяет общую систему налогообложения.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 29.01.2018 г. «Об утверждении Положения об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета (действует с 29.01.2018г.)». Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем предприятия. В качестве рабочего плана счетов бухгалтерского учета используется типовой План счетов, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, с добавлением дополнительных субсчетов. Обработка учетной информации осуществляется в организации автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном [Методическими указаниями](#) по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации.

Существенность показателей отчетности и ошибок: ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

3. Расшифровка основных средств и нематериальных активов
По итогам 2025 г. проведены инвентаризации

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2025	–
Материально-производственные запасы	29.12.2025	–
Нематериальные активы	29.12.2025	–

По результатам инвентаризации Основных средств установлено, что все основные средства, числящиеся на балансе полностью амортизированы и подлежат списанию. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса указан Аппаратный модуль "Diamond VPN/FW"-4101 со всеми комплектующими лицензиями и сертификатами.

В составе строки 1180 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» указаны не введенный в эксплуатацию объект «Онлайн платформа PINEYE» стоимостью 8535,6 тыс.руб. по причине заморозки работ на итоговом этапе.

4. Расшифровка запасов

Остатки запасов составляют 22 тыс.руб., в течение 2025 г. остатки не изменились. Это рекламные материалы, изготовленные под проект, который еще не реализован.

5. Финансовые вложения.

Величина финансовых вложений за 2025 г. не изменилась и составляет 16283 тыс.руб.

6. Дебиторская задолженность

Величина Дебиторская задолженность за 2025 г. по сравнению с 2024 г. снизилась, но незначительно. Самое серьезное снижение прошло по статье Авансы выданные за счет работы по сбору непредоставленных первичных документов с 216 тыс. руб. до 73 тыс. руб. Вся текущая задолженность по Расчетам с покупателями закрыта, по части долгов созданы резервы по сомнительным долгам, самым крупным должником-покупателем является АЙЗОН ПТЕ. ЛТД (EYEZON PTE. LTD) Республика Сингапур по Договору на выполнение работ по доработке программного комплекса "EYEZON-Живые продажи онлайн". Работы все выполнены и переданы заказчику, но возникли трудности по возврату денежных средств от компании недружественной страны. Последнее доп. Соглашение продлило срок возврата денежных

средств до 31.12.2026 г. Сумма задолженности по Прочим расчетам с дебиторами и кредиторами увеличилась за счет начисленных процентов по договорам займов за 2025 год. В 2025 г. появился НДС, начисленный с аванса полученного в сумме 171 тыс. руб. Закроется в 2026 г. по факту реализации неисключительного права на лицензию.

7. Обязательства

Кредиторская задолженность за 2025 г. увеличилась на 11 %, с 9687 тыс. руб. до 10747 руб. за счет статьи Аванса полученного 1026 тыс. руб., задолженности по заработной плате на конец 2025 г. в сумме 2939 тыс. руб. По счету Расчеты с поставщиками и подрядчиками в валюте объем обязательств снизился с 8041 тыс. руб. до 6346 тыс. руб. за счет колебаний курсовых разниц.

Сумма долгосрочных займов за 2025 г. не изменилась и составляет 334 тыс. руб. Сумма краткосрочных обязательств по договорам займов увеличилась на 2 новых договора займов общей суммой 840 тыс. руб. Задолженность по процентам в 2025 г. по сравнению с 2024 г. увеличилась на 4181 тыс. руб.

8. Расшифровка доходов и расходов.

Деятельность Общества в 2025 году значительно снизилась. Выручка по результатам 2025 г. снизилась в 3,8 раза по сравнению с 2024 г. Это объясняется снижением интереса к программному продукту на рынке и нестабильной финансовой ситуации среди партнеров. Затраты тоже снизились по сравнению с 2024 г. в 2,6 раза. По результату работы за 2025 г. получен убыток в сумме 2535 тыс. руб. По сравнению с 2024 г. убыток меньше на 40%

Расшифровка к расходам по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Материальные затраты	21	39
Затраты на оплату труда	2954	9677
Отчисления на социальные нужды	230	570
Амортизация	175	766
Прочие затраты	1998	2695
Итого расходы по обычным видам деятельности	5379	13747

9. Государственная помощь.

В отчетном периоде Общество госпомощь не получало.