Пояснения к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «ПЕРФОРМАНС»
за 2025 год

---

1. Общие сведения

1.1. Основные данные об организации

Показатель	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПЕРФОРМАНС»
Сокращенное наименование	ООО «ПЕРФОРМАНС»
ИНН	7743267913
ОКПО	32299472
Место нахождения	111250, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово, ул. Лефортовский Вал, д. 24, помещ. 1/п
Основной вид деятельности	Деятельность рекламных агентств (ОКВЭД 73.11)
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности	Частная собственность
Система налогообложения	Общая система налогообложения (ОСНО)
Единица измерения	тыс. рублей

1.2. Правовая основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

1.3. Структура управления

Единоличным исполнительным органом общества является Генеральный директор Шабаев Самат Минхарисович. Штатная численность работников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 (один) человек.

---

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Общие положения

Учетная политика организации сформирована в соответствии с действующими нормативными актами и применяется последовательно от одного отчетного периода к другому.

2.2. Основные средства и амортизация

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока его использования.

2.3. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете по методу начисления. Выручка от оказания рекламных услуг признается в момент оказания услуг.

---

3. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

3.1. Актив баланса

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменение
Материальные внеоборотные активы	**1150**	**1 918**	**-**	**+1 918**
в том числе: основные средства		1 918	-	+1 918
Запасы	**1210**	**633**	**755**	**-122**
Денежные средства и денежные эквиваленты	**1250**	**28**	**16**	**+12**
Финансовые и другие оборотные активы	**1240**	**1 175**	**6 404**	**-5 229**
в том числе: дебиторская задолженность		1 152	6 121	-4 969
БАЛАНС	**1600**	**3 754**	**7 174**	**-3 420**

Пояснения к активам:

3.1.1. **Материальные внеоборотные активы (строка 1150)** в сумме 1 918 тыс. рублей представляют собой остаточную стоимость 3 (трех) автомобилей, принятых к учету в качестве предметов лизинга. Объекты приняты на баланс лизингополучателя в 2023 году. Амортизация начисляется линейным способом.

3.1.2. **Запасы (строка 1210)** в сумме 633 тыс. рублей включают материалы и товары, используемые для оказания рекламных услуг. Снижение показателя по сравнению с предыдущим годом (755 тыс. руб.) обусловлено оптимизацией складских остатков.

3.1.3. **Дебиторская задолженность (строка 1240)** по состоянию на 31.12.2025 составила 1 152 тыс. рублей. Основная сумма приходится на задолженность покупателей и заказчиков рекламных услуг со сроком погашения менее 12 месяцев. Снижение задолженности на 4 969 тыс. рублей (81%) связано с усилением претензионной работы и своевременным погашением обязательств контрагентами.

3.2. Пассив баланса

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменение
Капитал	**1300**	**1 934**	**1 173**	**+761**
в том числе: нераспределенная прибыль		1 924	1 163	+751
Долгосрочные заемные средства	**1410**	**173**	**93**	**+80**
Краткосрочная кредиторская задолженность	**1520**	**1 647**	**5 908**	**-4 261**
в том числе: обязательство по аренде		1 201	-	+1 201
БАЛАНС	**1700**	**3 754**	**7 174**	**-3 420**

Пояснения к пассивам:

3.2.1. **Нераспределенная прибыль (строка 1300)** по состоянию на 31.12.2025 составила 1 924 тыс. рублей. Увеличение показателя на 761 тыс. рублей обусловлено получением чистой прибыли в отчетном периоде.

3.2.2. **Долгосрочные заемные средства (строка 1410)** в сумме 173 тыс. рублей представляют собой часть обязательств по договорам лизинга со сроком погашения более 12 месяцев.

3.2.3. **Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)** в сумме 1 647 тыс. рублей включает:

- обязательства по аренде (текущие лизинговые платежи) — 1 201 тыс. руб.;
- задолженность перед поставщиками и подрядчиками — 388 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам (НДС, налог на прибыль, страховые взносы) — 58 тыс. руб.;

Снижение кредиторской задолженности на 4 261 тыс. рублей (72%) связано с погашением значительной части обязательств перед поставщиками в отчетном периоде.

---

4. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	Код строки	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)	Изменение
Выручка	2110	17 938	13 739	+4 199
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(17 210)	(13 059)	+4 151
в том числе: себестоимость продаж		(17 210)	(7 011)	+10 199
Проценты к уплате	2330	-	-	-
Прочие доходы	2340	82	760	-678
Прочие расходы	2350	(224)	(858)	-634
Налог на прибыль организаций	2410	(18)	(133)	-115
в том числе: текущий налог на прибыль		(18)	(133)	-115
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**568**	**449**	**+119**

Пояснения к финансовым результатам:
4.1. **Выручка (строка 2110)** за 2025 год составила 17 938 тыс. рублей, что на 4 199 тыс. рублей (31%) выше показателя предыдущего года. Рост выручки связан с расширением клиентской базы и увеличением объема оказанных рекламных услуг.
4.2. **Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)** увеличились на 4 151 тыс. рублей. Основную долю расходов составляют:

- материальные расходы;
- лизинговые платежи;
- услуги подрядчиков;
- транспортные расходы.

4.3. **Прочие доходы (строка 2340)** снизились на 678 тыс. рублей в связи с отсутствием в отчетном периоде разовых операций, имевших место в 2024 году.
4.4. **Прочие расходы (строка 2350)** снизились на 634 тыс. рублей.
4.5. **Налог на прибыль (строка 2410)** составил 18 тыс. рублей. Применение общей системы налогообложения (ОСНО) предусматривает уплату налога на прибыль организаций по ставке 25%.

---

5. Информация о временных разницах (бухгалтерский и налоговый учет)
В связи с различиями в порядке признания расходов по договорам лизинга в бухгалтерском и налоговом учете у организации возникают временные разницы:

Характеристика	Бухгалтерский учет (БУ)	Налоговый учет (НУ)
Учет предметов лизинга	Объекты учтены на балансе в составе основных средств	Объекты не отражаются в составе амортизируемого имущества
Признание расходов	Амортизация начисляется линейным способом	Лизинговые платежи признаются в составе прочих расходов

Указанные различия приводят к формированию отложенных налоговых активов и обязательств, которые учтены при расчете текущего налога на прибыль организаций.

---

6. Информация о лизинге

По состоянию на 31.12.2025 организацией заключены договоры лизинга в отношении 3 (трех) единиц автотранспорта.

Показатель	Значение (тыс. руб.)
Остаточная стоимость предметов лизинга (в составе ОС)	1 918
Долгосрочные обязательства по лизингу (строка 1410)	173
Краткосрочные обязательства по лизингу (в составе строки 1520)	1 201
Итого обязательства по лизингу	**1 374**

Лизинговые платежи признаются в составе расходов в налоговом учете. В бухгалтерском учете расходы признаются в виде амортизационных отчислений.

---

7. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (после 31 декабря 2025 года), которые могли бы повлиять на принятие экономических решений пользователями отчетности, не выявлено.

---

8. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «ПЕРФОРМАНС» за 2025 год отражает достоверно финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Генеральный директор _____ Шабаев С.М.
25 марта 2026 г.