

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Перфоманс эксперт»

Компания с 2025 года является аккредитованной ИТ компаний и включена в реестр российского ПО.

Дата внесения в реестр 11.08.2025г.

Основным видом деятельности является 62.01 (Разработка компьютерного оборудования).

1.2. Юридический адрес 129301, г. Москва, ул. Космонавтов, дом 18, корпус 2, эт 1, пом III, ком. 5В

1.3. Дата государственной регистрации 13.04.2015 г.

1.5. По состоянию на 31.12.2025г. численность работающих в компании составляет 15 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей

Участниками являются:

Учредитель, Игорь Витальевич Хомков с долей 100 процентов;

1.8. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества: Тихонов Владимир Александрович генеральный директор с г на основе Решения №7 10.09.2018

.Обязанности по ведению бухгалтерский учета в Обществе возложены на генерального директора.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год 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.

Общество применяет право составления упрощенной бухгалтерской отчетности как субъект малого предпринимательства.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

4. 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.

5. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА числятся лицензии на ПО и собственное программное обеспечение объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

Нематериальные активы
Лицензия на ПО
ПО АллОптима

6. Основные средства

В составе основных средств учитываются активы Общества стоимостью более 100 000 рублей и сроком использования более 12 месяцев, предназначенные для использования в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), для управленческих нужд Общества, для предоставления за плату во временное владение и/или пользование, в отношении которых не предполагается последующая перепродажа и которые способны приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования (далее – СПИ) объекта основных средств определяется комиссией, назначенной приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- ожидаемого (планируемого) срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонтов;
- технических параметров (срока службы), предусмотренных рабочей документацией, паспортом объекта, инструкцией (руководством) по эксплуатации и т.п.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление. Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации основных средств.

Начисление амортизации объектов основных средств производится ежемесячно с применением линейного способа.

Переоценка ОС не производится.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся следующие виды основных средств:

Основные средства
Team Server R1-E52 №1
Team Server R1-E52 №2
Team Server R1-E52 №3
Автомобиль BMW X3
Мониторинговая серверная станция.HP ProLiant DL360 G5 s/n GB8828VS28
Мониторинговая серверная станция.HP ProLiant DL360p s/n CZJ23506GW
Мониторинговая серверная станция.HP ProLiant DL360p s/n CZJ2491SBN
Ноутбук Apple MacBook Air 13"
Ноутбук ASUS M570DD
Ноутбук HP 14-s-fq0027ur(22R21EA) s/n 5CD032756C
Ноутбук Lenovo G 570 серийный номер CB15199626
Ноутбук Lenovo V17 (82GX007QRU)
Ноутбук Lenovo Z510 серийный номер YB01009758
Ноутбук NB Honor HYLK-WFQ9 MyS
Ноутбук NB Honor HYM-W56
Ноутбук HP Pavilion 15-dk
ПК iRU City 101 в составе INTEL Core i7 12700K/GIGA BYTE 8760м O3HP DDR4/4x32Gb/1Tb/650W 1
ПК iRU City 101 в составе INTEL Core i7 12700K/GIGA BYTE 8760м O3HP DDR4/4x32Gb/1Tb/650W 2

Оборудование к установке	Показатели	
Мониторинговая серверная станция №3	Кол.	1,000
Мониторинговая серверная станция №4	Кол.	1,000
Мониторинговая серверная станция №5	Кол.	1,000
Мониторинговая серверная станция №6	Кол.	1,000
Мониторинговая серверная станция Б/У	Кол.	5,000
Итого	Кол.	9,000

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (в том числе долговые ценные бумаги и предоставленные займы), подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие оборотные активы» отражены предоставленные процентные займы.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Нематериальные активы	31.12.2025г.	отсутствуют
Основные средства	31.12.2025г.	отсутствуют
Финансовые вложения	31.12.2025г.	отсутствуют

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 113 549 тысяч рублей, что значительно ниже аналогичного показателя прошлого года. Снижение данного показателя связано со сложной конкуренцией в сфере информационных технологий и выход на рынок схожих продуктов.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 26 Марта 2026 года.

Генеральный директор

Руководитель



Подпись

Тихонов Владимир Александрович

ФИО