

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Перформанс» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Перформанс» (далее по тексту – Общество) за 2025 год и по состоянию на 31.12.2025г.

В Пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям годовой бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, в соответствии с требованиями Федерального закона от 06 декабря 2011 года 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учёта и Положениями по бухгалтерскому учёту, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, по формам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» — федеральный стандарт бухгалтерского учёта, утверждённый приказом Минфина от 04.10.2023 №157н.

Согласно данным Единого реестра субъектов малого бизнеса Общество относится к микропредприятию. Запись в Реестре СМП (№ ЮЭ9965-26-36315276)

Бухгалтерская отчетность за 2025 год состоит из следующих отчетов:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств.
- Пояснения к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах.

Приведенные в настоящем Пояснении стоимостные показатели представлены в тыс. руб. В таблицах круглыми скобками обозначены отрицательные числа.

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не утверждена.

1. Краткая характеристика деятельности Общества.

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью

«Перформанс». Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.2. Юридический адрес: 350066, Краснодарский край, г. Краснодар, ул.

Бородинская, д. 14, помещ. 1336.

1.3. Дата государственной регистрации: 23.05.2025г.

1.4. Система налогообложения: ОСНО.

1.5. ИНН 2312334926, КПП 231201001, ОГРН 1252300026010.

1.5. Вид деятельности: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

2. Уставный капитал Общества составляет 929 744 тыс. рублей

3. Сведения об учредителях:

Комбинированный закрытый паевой инвестиционный фонд «Юста» Д.У. ООО
Управляющая компания инвестиционных фондов «Профит» - 100 %

4. Сведения о руководителе

С 23.05.2025 по настоящее время Директор Сигачев Константин Анатольевич.

5. Информация об учетной политике

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 1 от 30.12.2024 г.

В бухгалтерском учете отражается только то имущество, которое законодательством признается собственностью Общества.

Бухгалтерский учет ведется в валюте РФ в тысячах рублях.

Активы, характеризующиеся признаками основных средств, стоимость которых за единицу не превышает 100 тысяч рублей, не признаются в бухгалтерском учете в качестве основных средств и списываются в расходы текущего периода в момент их приобретения. В целях обеспечения сохранности таких объектов организация осуществляет контроль за их движением на забалансовом счете. Основные средства амортизируются линейным методом.

Организация оценивает запасы по фактически произведенным затратам. Резерв под обесценение запасов не создается.

6. Применение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Общество применяет:

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.;

ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденное Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н;

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденное Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н;

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденное Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н;

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденное Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н;

ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденное Приказом Минфина России от 16.04.2021 № 62н;

ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденное Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;

ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденное Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н;

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденное Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

7. Активы

| | |
|----------------------------------------------|-----------------|
| Основные средства | 2025 год |
| Основные средства, пригодные к использованию | 773 460 |
| Права пользования активами | 9 656 |
| Всего | 783 116 |

8. Инвентаризация

В соответствии с п. 11 ФЗ №402 от 06.12.2011 г. и требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», была проведена обязательная инвентаризация активов и обязательств Общества:

| Объект учета | Дата инвентаризации |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Основные средства | 31.12.2025 |
| Запасы | 31.12.2025 |
| МБП | 31.12.2025 |
| Денежные средства | 31.12.2025 |
| Расчеты с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами | 31.12.2025 |

Статьи годовой бухгалтерской отчетности 2025 год подтверждены инвентаризацией проведенной на 31.12.2025 г. В ходе инвентаризации излишков и недостач не выявлено.

9. Финансовые вложения

| | |
|----------------------------|-----------------|
| Финансовые вложения | 2025 год |
| Предоставленные займы | 149 600 |

10. Отложенные налоговые активы

| | |
|-----------------------------|-----------------|
| | 2025 год |
| Отложенные налоговые активы | 22 542 |

11. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 2025 год |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|
| НДС по приобретенным услугам | 9 |

12. Дебиторская задолженность

| Дебиторская задолженность | 2025 год |
|--------------------------------------------|-----------------|
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 27 455 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 1 095 |
| Расчеты по налогам и сборам | 39 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 152 433 |
| Всего | 181 022 |

13. Капитал

| Капитал | 2025 год |
|----------------------------------------------|------------------|
| Уставный капитал | 929 744 |
| Добавочный капитал | 150 000 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | (51 14) |
| Всего | 1 028 730 |

14. Долгосрочные обязательства

| Долгосрочные обязательства | 2025 год |
|--------------------------------------|-----------------|
| Отложенные налоговые активы | 65 613 |
| Долгосрочные обязательства по аренде | 9 669 |
| Всего | 75 282 |

15. Краткосрочные заемные средства

| Краткосрочные заемные средства | 2025 год |
|---------------------------------------|-----------------|
| Краткосрочные займы | 23 238 |
| Проценты по займам и кредитам | 971 |

16. Кредиторская задолженность

| Кредиторская задолженность | 2025 год |
|--------------------------------------|-----------------|
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3 537 |
| Расчеты по налогам и сборам | 3 172 |
| Расчеты по ЕНС, не отраженные на ЕНС | 1 051 |
| Сальдо ЕНС | 229 |
| Всего | 7 989 |

Отрицательный финансовый результат (убыток) сформирован исключительно за счет общехозяйственных и административных расходов, необходимых для поддержания правоспособности юридического лица.

17. Анализ финансовой деятельности на 31.12.2025г.

Выручка – 21 528 тыс. руб.

Управленческие расходы – (30 526) тыс. руб.

Проценты к получению – 6 599 тыс. руб.

Проценты к уплате – (1 886) тыс. руб.

Прочие доходы – 223 тыс. руб.

Прочие расходы – (3 881) тыс. руб.

Налог на прибыль – (43 071) тыс. руб.

Чистая прибыль – (51 014) тыс. руб.

18. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена не на основе допущения о непрерывности деятельности.