

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ПЕРФЕМА» (ООО «ПЕРФЕМА»)

ИНН 7727314972, КПП 772701001, ОГРН 1177746330080

Адрес: 117186, г. Москва., ул. Нагорная, дом 20, корпус 1, офис 304-1

1. Общая информация об организации

ООО «ПЕРФЕМА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

У Общества открыто одно обособленное подразделение. Обязанность по уплате налогов не возложена.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

46.52 Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в

том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. НМА

К нематериальным активам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

В составе НМА в организации числятся:

- Программы ЭВМ

5. Аренда

По договору аренды № Н/з-185-23 от 01.08.2023 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 117186, г. Москва, ул. Нагорная, дом 20, корпус 1, офис 304-1.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

7. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности на 31.12.2025 на общую сумму 7 952 тыс. руб.:

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 5 022 тыс. руб.
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1 076 тыс. руб.
- Сальдо по ЕНС – 738 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 1 тыс. руб.
- Расчеты с подотчетными лицами – 17 тыс. руб.
- Расчеты с персоналом по прочим операциям – 1 097 тыс. руб.

8. Обязательства

Структура кредиторской задолженности на 31.12.2025 на общую сумму 11 086 тыс. руб.:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 7 716 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам – 28 тыс. руб.
- Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС – 2 751 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 591 тыс. руб.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Черний Даниил Александрович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 2 000 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Черний Даниил Александрович (Решение № 19 от 24.03.2022).

Главный бухгалтер — Черний Даниил Александрович.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ПЕРФЕМА»

Черний Даниил Александрович

Главный бухгалтер ООО «ПЕРФЕМА»

Черний Даниил Александрович