

Общество с ограниченной ответственностью "ПЕРФОМАНС ГРУПП"

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 ГРУПП».

1.2. Юридический адрес – 197348, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ПР-КТ БОГАТЫРСКИЙ, Д. 8, ЛИТЕР А, ЧАСТЬ ПОМЕЩЕНИЯ 13Н.

1.3. Дата государственной регистрации – 14.09.2018.

1.4. Основной ОКВЭД – 73.11 Деятельность рекламных агентств.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Основное подразделение	4 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 1 0000 руб.

Участники

А.В. Кем, доля 20% процентов;

Л.М. Погодин, доля 40% процентов;

А.В. Сергеев, доля 20% процентов;

А.А. Алексеев, доля 20% процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Л.М. Погодин (приказ № 1 от 10.09.2018).

Главный бухгалтер Общества: Л.М. Погодин (приказ № 1 от 10.09.2018).

Кадровый учет и расчет оплаты труда осуществляет генеральный директор.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «ПЕРФОМАНС ГРУПП», основанная в 2018 году, специализируется на рекламе. Нареканий и судебных споров с контрагентами за годы работы нет.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ПЕРФОМАНС ГРУПП» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору краткосрочной аренды № 09/25 от 15.07.2025 г. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основные средства, капитальные вложения в основные средства на балансе отсутствуют.

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе отсутствуют.

8. Запасы

Запасы на балансе отсутствуют.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Нематериальные активы	28.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 31394 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 1784 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением спроса на услуги и увеличением стоимости товаров. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг и товаров по сравнению с предыдущим периодом на сумму **11 тыс.** руб.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарами компании являются

г-н А.В. Кем, гражданин РФ, адрес постоянного проживания : г. Санкт-Петербург;

г-н Л.М. Погодин, гражданин РФ, адрес постоянного проживания: г. Санкт-Петербург;

г-н А.А. Алексеев, гражданин РФ, адрес постоянного проживания : г. Санкт-Петербург;

г-н Сергеев А.В., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Санкт-Петербург.

За проверяемый период наше Общество выплаты в их пользу не производило.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	-1085	-1086	-1270
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	2,14	2,17	0,25
Коэффициент абсолютной ликвидности	2,14	2,17	0,25

У Общества чистые активы за три года отрицательные. Основной кредитор общества – его единственный участник, поэтому не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 1,1%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 2 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Руководитель Общества

Погодин Л.М.