

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1. Закрытое акционерное общество «Алгоритм» зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве 13 ноября 2003 года за номером ОГРН 1037739965163.

Общество переименовано в Акционерное общество «Алгоритм» 10.06.2015, ОГРН 2157627138117.

2. Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли от осуществления хозяйственной деятельности.

3. Согласно Уставу Общества и договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа АО «Алгоритм» управляющему – ИП от 01.01.2016 единоличным исполнительным органом Общества является Управляющий АО «Алгоритм» - ИП Козлов Сергей Аркадьевич.

4. Юридический адрес: 150047, г. Ярославль, ул. Угличская, д. 39.

5. Согласно Уставу АО «Алгоритм» Общество может иметь гражданские права и нести гражданские обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных законом. Основным видом деятельности является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

6. Среднесписочная численность персонала за 2020 год составила 18 человек.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Бухгалтерская отчетность Предприятия дает достоверное и полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Она сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о непрерывности деятельности организации в обозримом будущем, но не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год Предприятием подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом № 1 от 31.12.2008 г.

Основными элементами учетной политики Предприятия являются:

Основные средства.

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.
- Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.
- Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.
- По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Нематериальные активы

- В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.
- Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Сырье и материалы

- Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".
- Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов без использования счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей".
- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

Финансовые вложения

- При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резервы по сомнительным долгам

- Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
- Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникающая по любым основаниям.
- Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Займы и кредиты

- Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Доходы и расходы

- Признание поступлений доходами от обычных видов деятельности или прочими поступлениями (операционными, внереализационными доходами) с соответствующим обоснованием и отражением в бухгалтерском учете (по кредиту счета 90 или 91) осуществляется в зависимости от характера деятельности, вида доходов и условий их получения.
- В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности
- Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы").

Бухгалтерская отчетность

- Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи.
- Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства"

3. Изменение учетной политики

Изменений в учетной политике Предприятия в 2020 году не было.

4. Модификация показателей отчетности за 2020 год

В 2020 году модификация показателей не осуществлялась.

5. Связанные стороны

В соответствии с пунктом 4 ПБУ 11/2008 связанными сторонами Предприятия являются:

- Единоличный исполнительный орган – ИП Козлов Сергей Аркадьевич,
- Руководитель – Козлов Сергей Аркадьевич,
- Член Совета директоров – Чумак Андрей Николаевич,
- Член Совета директоров – Полешук Максим Владимирович,
- Член Совета директоров – Козлова Ирина Игоревна.

Ниже указаны операции со связанными сторонами:

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Отражение в отчетности (да/нет)	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020
ИП Козлов С.А.	Управляющий	Договор о передаче полномочий	5364	Оплата за фактически выполненные работы в срок до 10 числа месяца, следующего за отчетным	Да	127
ИП Козлова И.И.	Исполнитель	Договор аренды нежилого помещения	408	Предварительная оплата до 10 числа текущего месяца	Да	0
ИП Козлова И.И.	Исполнитель	Договор оказания услуг подземного паркинга	54	Предварительная оплата до 5 числа текущего месяца	Да	0
ИП Козлова И.И.	Займодавец	Договор займа под 14% годовых	2693	До 31.12.2027	Да	0
ИП Чумак А.Н.	Займодавец	Договор займа под 14% годовых	1176	До 31.12.2027	Да	9121
ИП Полешук М.В	Займодавец	Договор займа под 14% годовых	3492	До 31.12.2027	Да	29527
ООО «Регионэлектросеть»	Займодавец	Договор займа под 14 % годовых	1	До 31.12.2027	Да	307
ООО «Регионэлектросеть»	Исполнитель	Договор оказания услуг (ТО электрооборудования)	577	Оплата в течение 5 дней с момента подписания акта	Да	48
Итого			13765			39130

6. Информация о деятельности организации

Основные показатели деятельности предприятия.

Наименование показателя	2020 год	2019 год	2018 год
Выручка всего	62 500	67 936	68 044
В том числе: Выручка от аренды	55 801	60 316	59 289
Оказание услуг	6 695	7 608	8 602
Реализация материалов	4	12	153
Себестоимость всего	19 874	20 725	28 727
В том числе: Амортизация	4 416	5 604	10 773
Коммунальные расходы	5 678	7 584	7 030
Расходы по оплате труда	2 840	5 935	4 422
Ремонт здания	102	1	90
Прочие расходы	6 838	1 601	6 412
Валовая прибыль (убыток) всего	42 626	47 211	39 317

В течение 2020 года на хозяйственную деятельность Общества оказала влияние вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Поскольку основным видом деятельности является сдача имущества в аренду, ряду арендаторов была снижена арендная плата в связи с уходом их сотрудников на работу на удаленном доступе. В результате объем реализации снизился на 5 436 тыс. руб.

Организация не является участником совместной деятельности.

Операции в валюте отсутствуют.

7. Информация о кредитах

В течение 2020 года действовало кредитное соглашение №02DW0L об открытии невозобновляемой кредитной линии в российских рублях от 26.12.2019г., заключенное с АО «АЛЬФА-БАНК». По состоянию на 01.01.2020г. общая сумма кредитных средств составила 168 207 тыс. руб., в том числе задолженность по процентам в сумме 236 тыс. руб. За 2020 год начислены проценты в сумме 11 177 тыс. руб. Задолженность по состоянию на 01.01.2021г. составила 238 503 тыс. руб., в том числе по процентам в сумме 201 тыс. руб.

8. Налог на прибыль

В 2020 году Обществом получена прибыль по бухгалтерскому учету до налогообложения в размере 16 032 тыс. руб. Налог на прибыль начислен в размере 1 488 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию за 2020 год составила 14,5 тыс. руб.

9. Информация о созданных резервах

• Резерв по сомнительным долгам

В соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и утвержденной учетной политикой для целей бухгалтерского учета АО «Алгоритм» создан резерв по сомнительным долгам. Сумма созданного резерва по состоянию на 31.12.2020 составляет 34 тыс. руб. На 31.12.2019 величина резерва соответствовала 1 458 тыс. руб. За 2020 год за счет резерва были списаны долги в сумме 1 424 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2020 величина дебиторской задолженности показана за вычетом суммы резервов по сомнительным долгам.

• Резерв на предстоящую оплату отпусков

В соответствии требованиями п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», а также утвержденной учетной политики для целей бухгалтерского учета АО «Алгоритм»

создан резерв на предстоящую оплату отпусков. Сумма созданного резерва по состоянию на 31.12.2020 составляет 220 тыс. руб., отражена по статье «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса. По состоянию на 31.12.2019 величина резерва соответствовала 251 тыс. руб. Вся сумма резерва использована на выплату отпускных.

10. Капитал

7.1. Уставный капитал

Уставный капитал Предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года оставил 10000 руб.

7.2. Резервный и добавочный капитал

В 2020 году создан резервный капитал в размере 2500 руб.

Чистые активы Предприятия составляют отрицательную величину в течение трех лет:

	на 31.12.2018	на 31.12.2019	на 31.12.2020
Чистые активы	-43 548	-33 423	-18 889

Обществом получена прибыль по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год, что позволило частично покрыть убыток за предыдущие периоды. Так как основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли, в 2021 году Общество планирует получить прибыль от сдачи в аренду помещений, не требующих ремонта и оборудованных в соответствии с современным уровнем развития. В ближайшей перспективе Общество нацелено на стабилизацию финансового состояния и как следствие – на покрытие убытков, полученных за предыдущие периоды, и устранение отрицательной величины чистых активов.

11. События после отчетной даты

У Предприятия отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Предприятия и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

Управляющий ИП АО «Алгоритм»



Козлов С.А.



[illegible]

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	64	-	(64)	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе: Реконструкция 1-го этажа (в осях 4-13) здания по адресу Угличская,39	5241	за 2020г.	-	64	-	(64)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	7 866	-	-	-	-	-	-	7 866	-
	5311	за 2019г.	7 866	-	-	-	-	-	-	7 866	-
в том числе:											
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	142 925	-	82 136	(34 017)	-	-	-	191 044	-
	5315	за 2019г.	105 085	-	59 500	(21 660)	-	-	-	142 925	-
в том числе:											
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	150 791	-	82 136	(34 017)	-	-	-	198 910	-
	5310	за 2019г.	112 951	-	59 500	(21 660)	-	-	-	150 791	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

4.1. паличие и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло	погашение финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	4 839	(1 458)	11 668	-	(3 140)	(120)	1 424	-	-	-	13 247	(34)
	5530	за 2019г.	3 536	(1 183)	2 298	-	(995)	-	(275)	-	-	-	4 839	(1 458)
	5511	за 2020г.	2 643	(1 408)	695	-	(2 019)	(3)	1 408	-	-	-	1 316	-
	5531	за 2019г.	2 683	(1 183)	572	-	(612)	-	(225)	-	-	-	2 643	(1 408)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	309	(50)	86	-	(266)	-	16	-	-	-	129	(34)
	5532	за 2019г.	413	-	264	-	(368)	-	(50)	-	-	-	309	(50)
	5513	за 2020г.	1 887	-	10 887	-	(855)	(117)	-	-	-	-	11 802	-
Прочая	5533	за 2019г.	440	-	1 462	-	(15)	-	-	-	-	-	1 887	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2020г.	4 839	(1 458)	11 668	-	(3 140)	(120)	1 424	X	X	X	13 247	(34)
	5520	за 2019г.	3 536	(1 183)	2 298	-	(995)	-	(275)	X	X	X	4 839	(1 458)

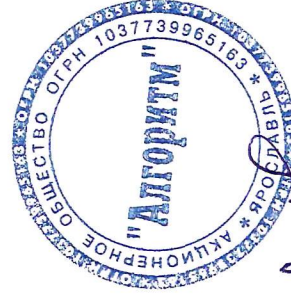
4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

4.2. п а л и ч и е и д в и ж е н и е к р е д и т о р с к о й з а д о л ж е н н о с т и												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода	
				поступление		погаше- ние	выбыло	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления							списание на финансовый результат
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	287 337	63 029	35 527	(56 294)	-	-	-	-	329 599	
	5571	за 2019г.	268 414	209 733	37 707	(228 517)	-	-	-	-	287 337	
	5552	за 2020г.	168 200	63 029	23 132	(15 859)	-	-	-	-	238 502	
	5572	за 2019г.	151 539	192 971	16 308	(192 618)	-	-	-	-	168 200	
	5553	за 2020г.	119 137	-	12 395	(40 435)	-	-	-	-	91 097	
займы	5573	за 2019г.	116 875	16 762	21 399	(35 899)	-	-	-	-	119 137	
	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	13 436	407	-	(5 132)	-	-	-	-	8 711	
	5580	за 2019г.	12 905	3 438	-	(2 907)	-	-	-	-	13 436	
	5561	за 2020г.	769	63	-	(138)	-	-	-	-	694	
	5581	за 2019г.	528	308	-	(67)	-	-	-	-	769	
	5562	за 2020г.	8 291	344	-	(3 940)	-	-	-	-	4 695	
авансы полученные	5582	за 2019г.	7 232	2 714	-	(1 655)	-	-	-	-	8 291	
	5563	за 2020г.	3 798	-	-	(476)	-	-	-	-	3 322	
	5583	за 2019г.	3 439	416	-	(57)	-	-	-	-	3 798	
	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5566	за 2020г.	578	-	-	(578)	-	-	-	-	578	
	5586	за 2019г.	1 705	-	-	(1 127)	-	-	-	-	-	
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
займы	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5550	за 2020г.	300 773	63 436	35 527	(61 426)	-	X	X	X	338 310	
	5570	за 2019г.	281 319	213 171	37 707	(231 424)	-	X	X	X	300 773	

5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	644	687
Расходы на оплату труда	5620	5 631	5 935
Отчисления на социальные нужды	5630	1 364	1 774
Амортизация	5640	5 353	5 604
Прочие затраты	5650	17 066	19 384
Итого по элементам	5660	30 058	33 384
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	30 058	33 384

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

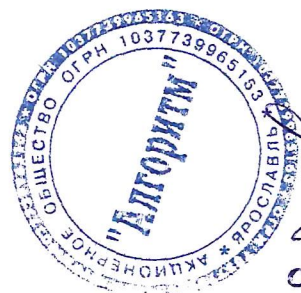


Руководитель _____
 (подпись)
 Козлов Сергей Аркадьевич
 (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	251	220	(251)	-	220
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель Козлов Сергей Аркадьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.