

*Пояснительная записка к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2022 год*

**1. Общие сведения**

ООО «Алгоритм» создано 04 сентября 2020 года. Цель создания Общества — создать на базе собственной уникальной методики новый инновационный проект PartA для помощи учащимся школ в изучении точных наук, таких как математика, физика. Проект PartA создает тренажер, помогающий школьникам по всему миру научиться решать задачи по математике и физике при помощи чат-бота, имитирующего диалог с учителем. Деятельность ООО «Алгоритм» в 2022 году была сосредоточена на продолжении создания концепции методологии и выпуска этого проекта на новых рынках. Получение выручки от Проекта PartA не планировалось в 2022 году. Основная деятельность была сосредоточена на доработках Платформы PartA и наполнении ее новыми задачами для разных пользователей. В 2022 году деятельность осуществлялась за счет заемных средств учредителей Общества и внешних заемщиков.

ООО «Алгоритм» относится к субъектам малого предпринимательства и поэтому предоставляет отчетность по упрощенным формам.

**2. Руководитель общества**

Руководителем общества в 2022 году являлась директор Кузьмина Татьяна Владимировна, осуществляющий руководство обществом на основании Устава.

**3. Основные виды деятельности**

В 2022 году ООО «Алгоритм» занималось научными исследованиями и разработками в области естественных и технических наук. Деятельность, подлежащую лицензированию, общество не осуществляло.

**4. Информация об учетной политике**

Бухгалтерский учёт в обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете. Ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике, утвержденной приказом общества от 31.12.2021 года. Упрощенная бухгалтерская отчетность сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности. Для систематизации накопленной информации, содержащейся в первичных документах, общество ведет учет с применением лицензионного программного обеспечения 1С Комплексной версии: Предприятие 8. Критерием существенности при формировании показателей бухгалтерского и налогового учета является величина 10% от соответствующей статьи.

**5. Численность организации**

За текущий отчетный период в Обществе в штате числится 2 сотрудника - внешних совместителей. Среднесписочная численность на 01.01.2023 года составила 1 сотрудников.

**6. Пояснения к балансу общества**

**Активы:**

Так как компьютерная техника, приобретённая еще в 2020 году, полностью с амортизирована, то по строке 1160 отсутствует остаточная стоимость основных средств. Данная техника учитывается на забалансовом счете и новой техники в 2022 году не приобреталось.

В строке 1110 отражена стоимость создаваемого НМА (Платформа для Проекта PartA) в размере 4 948 тысяч рублей по состоянию на 31.12.2022.

В составе строки 1250 отражены денежные средства общества в размере 1 тысячи рублей по состоянию на 31.12.2022 года.

По строке 1230 отражены финансовые и оборотные активы, в числе которых:

**тыс.руб.**

<b>Итого</b>	<b>40</b>
Авансы, выданные поставщикам, в том числе:	21
ИП Пармеев Денис Владимирович	8
АО ИОТ (предоставление вычислительной среды)	6
ООО Селектел (Предоставление услуги Google Workspace)	7
Прочие оборотные активы (РБП)	19

**Пассивы:**

В составе статьи 1310 отражены Уставный капитал общества в размере 15 тысяч рублей и размер убытка на отчётную дату в размере 6 913 тысяч рублей.

По строке 1410 отражены долгосрочные заемные средства, полученные в 2021 году в размере 10 400 тысячи рублей. Займы были получены процентные, под 10% годовых, с погашением процентов вместе с займом. В 2022 году произведено перераспределение займов между заемщиками в следующем порядке:

<b>Заёмщики</b>	<b>Задолженность по займам на начало 2022 года</b>	<b>Задолженность по займам на конец 2022 года</b>
Бирюков Виктор Степанович	10 000	5 000
Идрисов Александр Борисович	400	5 400
<b>Итого</b>	<b>10 400</b>	<b>10 400</b>

По строке 1510 отражены проценты за пользование заемными средствами по состоянию на 31.12.2022 года в размере 1 279 тысяч рублей на отчётную дату.

По строке 1520 кредиторская задолженность содержит:

тыс.руб.

<b>Итого</b>	<b>208</b>
Задолженность по налогам и взносам	2
Задолженность перед прочими контрагентами и поставщиками	203

**7. Пояснения к отчету о финансовых результатах**

Выручка Общества с тестовых продаж курсов по математике с сайта, на котором размещена Платформа PartA, в 2022 году составила 3 тысячи рублей.

Расходы общества по основной деятельности составили 1 640 тысяч рублей. Проценты к уплате за пользование заемными средствами в 2022 году составили 1 000 тысяч рублей. Прочие доходы и Прочие расходы общества в отчётности представлены развернуто.

В составе прочих доходов отражены доходы, не относящиеся к основной деятельности, а именно:

тыс.руб.

<b>Прочие доходы, в том числе:</b>	<b>209</b>
Прочие поступления от пополнений оборотных средств	144
Проценты, полученные за размещение средств на депозитах и с выданных займов	65

В составе прочих расходов отражены:

тыс.руб.

<b>Прочие расходы, в том числе:</b>	<b>22</b>
Расходы на банковское обслуживание	22

Налог на УСН за 2022 год составил 2 тысячи рублей.

Финансовый результат по итогам 2022 года был убыточным. Убыток составил 2 452 тысячи рублей. Такой результат связан с тем, что в связи со сложившейся внешней экономической ситуацией у Общества не хватило финансирования для окончания тестового режима использования Платформы PartA в 2022 году и введения в рабочую эксплуатацию создаваемой Платформы PartA. В 2023 году Общество планирует найти дополнительное финансирование и продолжить работу над созданием Платформы PartA, необходимой для обучения школьников сложным предметам физики и математики и ввести данный продукт в эксплуатацию для получения выручки в будущих периодах.

Директор ООО «Алгоритм» \_\_\_\_\_

Кузьмина Т.В.

10.02.2023г.

