Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

1. **Сведения об организации:**
   1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АЛГОМ»
   1.2. Юридический адрес:
   107031, Москва г., Кузнецкий Мост ул., д. 21/5, помещ. II ком. 109,110,111
   1.3. Дата государственной регистрации: 29.05.2013г. основной государственный регистрационный № 1137746456760
   1.4. ИНН 7714906643, КПП 770201001
   1.5. Основной вид деятельности: Код ОКВЭД 63.91 Деятельность информационных агентств
   1.6. Уставной капитал организации составляет 10 000 рублей.
   1.7. Учредители организации:
   - Кривенко Виталий Витальевич, 15.11.1970 года рождения, ИНН 773100606958 – 25 % доли в уставном капитале;
   - Кадушин Евгений Александрович, 06.02.1981 года рождения, ИНН 771365124120 – 25 % доли в уставном капитале;
   - Березецкая Елена Николаевна, 19.07.1982 года рождения, ИНН 503209603151 – 25 % доли в уставном капитале;
   - ООО "СОЦАЙТИ", ИНН 7730567878 – 25 % доли в уставном капитале.

   1.8. Руководители организации:
   Генеральный директор Свириденко Светлана Аркадьевна, ИНН 500508245340, занимает должность с 20.07.2021 по настоящее время.
   1.9. Среднесписочная численность сотрудников на 01.01.2023 года составила 5 человек.
   1.10. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
   1.11. Связанные стороны:
   - ООО «Траут и партнеры» - предоставлены процентные займы на общую сумму на 31.12.2022 года 8 636 тыс. руб. Срок погашения займов и выплаты процентов 2023 год.

   1.12. Размер вознаграждения, выплаченный основному управленческому персоналу, составляет 2 300 тыс. руб.
2. **Основные положения бухгалтерской и налоговой учетной политики:**
   2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора Кадушина Е.А. от 24.12.2020 г. №4.
   2.2. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому и налоговому учету по первоначальной стоимости. Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом.
   2.3. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.
   2.4. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.
   2.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.
   2.6. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
   2.7. Малоценные объекты стоимостью не более 40 000 рублей за единицу в бухгалтерском учете и не более 100 000 рублей за единицу в налоговом учете, списываются на затраты на производство (общехозяйственные расходы, расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию и учитываются в составе МПЗ.

2.8. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

2.9. Все затраты, понесенные при выполнении НИОКР (не в рамках осуществления обычного вида деятельности), формируют стоимость создаваемого актива.

2.10. Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе, но не более пяти лет.

2.11. Организация является участником проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» (основной регистрационный номер 1122592) и использует право на освобождение от обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость (ст.145.1 НК РФ) и право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика налога на прибыль организаций (ст.246.1 НК РФ).

2.12. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

2.13. Организация для целей бухгалтерского учета в целях признания доходов и расходов применяет метод начисления.

2.14. Организация не создает резерв на оплату отпусков для целей бухгалтерского учета.

2.15. Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей для целей налогового учета.

2.16. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

3. Финансово-хозяйственная деятельность:

3.1. В 2022 году Организация осуществляла деятельность по оказанию услуг по предоставлению неисключительного права на использование Продукта - облачной платформы «АЛГОМ», представляющей собой сложный результат интеллектуальной собственности, разработанный ООО «АЛГОМ» и зарегистрированный в Едином реестре российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных за №8436. В зависимости от комплектации, в Продукт могут входить различные Объекты.

3.2. В 2022 году Организация не имела доходов, связанных с участием в других организациях, доходов от оборота акций, облигаций и других ценных бумаг, доходов от реализации подакцизных товаров.

3.3. Инвентаризация имущества, находящегося в собственности организации, дебиторской, кредиторской задолженности, активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2022 г. Излишков и недостач не обнаружено.

3.4. Организация не имеет на балансе материально-производственных запасов, переданных в залог.

3.5. Организация не имеет на балансе транспортных средств, зданий и сооружений.

3.6. Организация не имеет ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом.

3.7. Организация совместную деятельность не ведет.

3.8. По состоянию на 31.12.2022 года организация не имеет просроченной задолженности по заработной плате, перед бюджетом и внебюджетными фондами.

3.9. Чистые активы на 31.12.2022 г. составляют 76 679 тысяч рублей.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

4.1. Бухгалтерский баланс

4.1.1. По строке 1110 бухгалтерского баланса отражены нематериальные активы на сумму 70 046 тыс. руб.

4.1.2. По строке 1150 отражена остаточная стоимость основных средств на сумму 19 915 тыс. руб. В составе основных средств учтены земельные участки на сумму 19 867 тыс. руб. и офисное оборудование на сумму 48 тыс. руб.

4.1.3. По строке 1210 отражены:

- запасы – 2,5 тыс. руб.;
- незавершённое производство – 3 297 тыс. руб.

4.1.4. По строке 1250 отражена денежные средства на сумму 1 079 тыс. руб.

4.1.5. По строке 1260 в составе оборотных активов отражены

- расходы будущих периодов – 9 423 тыс. руб.;
- займы выданные – 11 988 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность – 4 510 тыс. руб.;
- резервы по сомнительным долгам – 2 340 тыс. руб.

4.1.6. По строке 1410 отражены долгосрочные обязательства по договорам займа на сумму 3 564 тыс. руб.

4.1.7. По строке 1510 отражены обязательства по договорам займа со сроком погашения менее 12 месяцев и начисленные проценты по заемным средствам на общую сумму 30 938 тыс. руб.

4.1.8. В составе краткосрочных обязательств по строке 1520 отражена сумма кредиторской задолженности, в том числе:

- перед поставщиками и подрядчиками на сумму 9 710 тыс. руб.;
- перед бюджетом и внебюджетными фондами на сумму 1 031 тыс. руб.;
- прочая кредиторская задолженность на сумму 678 тыс. руб.

4.2. Отчет о финансовых результатах

4.2.1. По строке 2110 отражена выручка от реализации работ, услуг на сумму 45 731 тыс. руб.

4.2.2. По строке 2220 отражены расходы по обычной деятельности на сумму 37 176 тыс. руб., в том числе:

- Заработная плата – 12 208 тыс. руб.;
- Страховые взносы – 1 561 тыс. руб.;
- Аренда офиса – 1 715 тыс. руб.;
- Амортизация – 16 661 тыс. руб.;
- Прочие затраты – 5 031 тыс. руб.

5. **<u>Информация о затратах на энергетические ресурсы</u>**.

5.1. Организация не несет прямых расходов на приобретение энергоресурсов, так как данные расходы включены арендодателем в стоимость арендной платы.

Генеральный директор ООО «АЛГОМ» С.А. Свириденко