Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

1. **Сведения об организации:**

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АЛГОМ»

1.2. Юридический адрес:

До 20.12.2023 юридический адрес: 107031, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МЕЩАНСКИЙ, УЛ КУЗНЕЦКИЙ МОСТ, Д. 21/5, ПОМЕЩ. II КОМ. 109,110,111

С 21.12.2023 юридический адрес: 107031, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МЕЩАНСКИЙ, УЛ КУЗНЕЦКИЙ МОСТ, Д. 21/5

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:

- ООО «ГРУППА РАЗВИТИЯ МЕДИА ПРОЕКТОВ», ИНН 9731011205 – 22,5 % доли в уставном капитале;
- ООО «АЛГОМ», ИНН 7714906643 – 25 % доли в уставном капитале;
- Березецкая Елена Николаевна, 19.07.1982 года рождения, ИНН 503209603151 – 17,5 % доли в уставном капитале;
- АО «ФЕНИКС», ИНН 9702044164 – 10% 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 01.01.2024 года составила 1 человек.

1.10. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.11. Связанные стороны:

ООО «РТК-ИННОМЕД», ИНН 9703156551 - общество учреждено 27.09.2023 г. доля владения уставным капиталом 49%.

20.12.2023 г. в качестве вклада в имущество ООО РТК-ИННОМЕД» ООО «АЛГОМ» передал имущественные права на сумму 57 027 тыс. руб.

- Исключительное право на объект интеллектуальной собственности – ПО «Медицинский информационно-справочный ресурс «АЛГОМ» (реестровая запись №8436 от 30.12.2020, произведена на основании приказа Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций РФ от 30.12.2020 № 799) – на сумму 50 328 тыс. руб.
- Исключительное право на объект интеллектуальной собственности – ПО «Система поддержки принятия врачебных решений на основе международных баз данных по доказательной медицине и в соответствии с Национальными клиническими рекомендациями и Стандартами оказания медицинской помощи в Российской Федерации» (свидетельство гос. регистрации программы ЭВМ №2019661479, зарегистрированной в реестре программ для ЭВМ 02.09.2019) – на сумму 6 664 тыс. руб.
- Исключительное право на товарный знак (свидетельство на товарный знак №848781, зарегистрировано в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания РФ от 19.01.2022) – на сумму 25 тыс. руб.

- Исключительное право на товарный знак (свидетельство на товарный знак №671992, зарегистрировано в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания РФ от 20.09.2018) – на сумму 10 тыс. руб.

1.12. Размер вознаграждения, выплаченный основному управленческому персоналу, составляет 1 804,5 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. По состоянию на 31.12.2023 г. 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 2023 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 2023 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 2023 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 31.12.2023 года организация не имеет просроченной задолженности по заработной плате, перед бюджетом и внебюджетными фондами.

3.9. Чистые активы на 31.12.2023 г. составляют 1 067 тысяч рублей.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

4.1. Бухгалтерский баланс

4.1.1. По строке 1110 бухгалтерского баланса отражены нематериальные активы на сумму 19 294 тыс. руб.

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

4.1.3. По строке 1210 отражены:

- запасы – 1 тыс. руб.;

4.1.4. По строке 1250 отражены денежные средства на сумму 7 070 тыс. руб.

4.1.5. По строке 1260 в составе оборотных активов отражены

- расходы будущих периодов – 113 тыс. руб.;
- займы выданные – 13 030 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность – 6 585 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 49 191 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 9 617 тыс. руб.;
- перед бюджетом и внебюджетными фондами на сумму 2 487 тыс. руб.;
- прочая кредиторская задолженность на сумму 33 тыс. руб.

4.2. Отчет о финансовых результатах

4.2.1. По строке 2110 отражена выручка от реализации работ, услуг на сумму 28 806 тыс. руб.

4.2.2. По строке 2220 отражены расходы по обычной деятельности на сумму 50 578 тыс. руб., в том числе:

- Заработная плата – 10 700 тыс. руб.;
- Страховые взносы – 2 125 тыс. руб.;
- Аренда офиса – 1 497 тыс. руб.;

- Амортизация – 24 035 тыс. руб.;
- Прочие затраты – 12 221 тыс. руб.

5. **Информация о затратах на энергетические ресурсы**.

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