Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

1. **Сведения об организации:**
   1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АЛГОМ»
   1.2. 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 «АЛГОМ», ИНН 7714906643 – 22,5 % доли в уставном капитале;
   - Березецкая Елена Николаевна, 19.07.1982 года рождения, ИНН 503209603151 – 17,5 % доли в уставном капитале;
   - АО «ФЕНИКС», ИНН 9702044164 – 35% 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 01.01.2025 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%.
   В отчетном периоде были совершены следующие сделки:
   - Отчуждение исключительного права на базу данных «АЛГОМ, краткие руководства» (свидетельство о гос. регистрации №2024624455 от 14.10.2024 г.) по договору №01/24 от 09.08.2024 на сумму 46 495 тыс. руб. (в т.ч. НДС 7 749 тыс. руб.)
   - Предоставление неисключительной лицензии по договору №01/24 от 09.08.2024 об отчуждении исключительного права на базу данных на сумму 5 тыс. руб. (в т.ч. НДС 1 тыс. руб.)
   - Предоставление неисключительная лицензии на доступ онлайн к продуктам EBSCO по сублицензионному договору №06/23 от 02.10.2023г. на общую сумму 14 947,5 тыс. руб. (в т.ч НДС 2 491 тыс. руб.)

   1.12. Размер вознаграждения, выплаченный основному управленческому персоналу, составляет 536,4 тыс. руб.

2. **Основные положения бухгалтерской и налоговой учетной политики:**
   2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом генерального директора Свириденко С.А. от 31.07.2024 г. №бн.
   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 не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

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

3. Финансово-хозяйственная деятельность:

3.1. В 2024 году Организация осуществляла деятельность по оказанию услуг по предоставлению неисключительной лицензии на доступ онлайн к продуктам EBSCO.

3.2. В 2024 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 2024 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 31.12.2024 года организация не имеет просроченной задолженности по заработной плате, перед бюджетом и внебюджетными фондами.

3.9. Чистые активы на 31.12.2024 г. составляют (27 851) тысяч рублей.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

4.1. Бухгалтерский баланс

4.1.1. По строке 1110 бухгалтерского баланса отражены нематериальные активы на сумму 12 114 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 1180 отражены отложенные налоговые активы на сумму 2 355 тыс. руб.;

4.1.4. По строке 1220 отражен налог на добавленную стоимость на сумму 34 тыс. руб.

4.1.5. По строке 1230 отражена дебиторская задолженность на сумму 3 016 тыс. руб., из них:

№п/п	Счет учета	Контрагент	Сумма
1	60.02	ИП Шабаршина Татьяна Владимировна	30 000,00
2	60.02	Комтет	2 773,93
3	60.02	Региональный Сетевой Информационный Центр АО	537,00
4	60.02	Такском	7 160,00
5	60.02	ЯНДЕКС	3 964,70
7	68.90	МИ ФНС России по управлению долгом	165 392,54
8	69.11	ОСФР по г. Москве и Московской области	337,88
9	71	Свириденко С.А.	12 232,92
10	76.02	АЗИМУТ	80,00
11	76.09	АСМ-ХОЛДИНГ ОАО	28 500,00
12	76.09	ИФНС России № 2 по г. Москве	2 765 473,00
			3 016 451,97

4.1.6. По строке 1240 отражены финансовые вложения на сумму 8 685 тыс. рублей, из них:
- участие в других организация – 49 тыс. руб.;
- займы выданные – 8 636 тыс. руб.;

4.1.7. По строке 1250 отражены денежные средства на сумму 75 тыс. руб.

4.1.8. По строке 1260 отражены прочие оборотные активы на сумму 8 тыс. руб.

4.1.9. По строке 1410 отражены заемные средства со сроком погашения более 12 месяцев на общую сумму 3 564 тыс. руб.

4.1.10. По строке 1420 отражены налоговые обязательства на сумму 4 967 тыс. руб.

4.1.11. По строке 1450 отражены заемные средства со сроком погашения менее 12 месяцев и начисленные проценты по заемным средствам на общую сумму 53 363 тыс. руб.

4.1.12. По строке 1520 отражена сумма кредиторской задолженности на общую сумму 12 089 тыс. руб., в том числе:

№п/п	Счет учета	Контрагент	Сумма
1	60.01	ВЗГ ТЕЛЕКОМ ООО	7 000,00
2	60.01	Протон-лаб	3 000 000,00
3	60.01	Ростелеком	1 635,46
4	68.32	МИ ФНС России по управлению долгом	9 044 477,72
5	69.90	МИ ФНС России по управлению долгом	14 100,00
7	70	Заработная плата	21 647,38
			12 088 860,56

4.1.13. По строке 1540 отражены оценочные обязательства по предстоящим отпускам на сумму 23 тыс. руб.

4.2. Отчет о финансовых результатах

4.2.1. По строке 2110 отражена выручка от реализации работ, услуг на сумму 51 207 тыс. руб.

4.2.2. По строке 2220 отражены расходы по обычной деятельности на сумму 6 730 тыс. руб., в том числе:
- Заработная плата – 635 тыс. руб.;
- Страховые взносы – 180 тыс. руб.;
- Аренда офиса – 285 тыс. руб.;
- Амортизация – 5 077 тыс. руб.;
- Прочие затраты – 553 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