

**Пояснительная записка к годовой упрощённой бухгалтерской отчетности  
ООО «Алгри»  
за 2025 г.**

**1. Общие сведения об организации и собственниках.**

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Алгри»  
**Сокращенное наименование:** ООО «Алгри»;  
**Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью;  
**ИНН:** 7734429540;  
**КПП:** 773401001;  
**Дата постановки на учет:** 18.09.2019;  
**Регистрирующий орган:** Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве;  
**ОГРН** 1197746565279;  
**ОКПО** 41549181  
**ОКОПФ** 12300  
**ОКФС** 16  
**Адрес нахождения:** 123308, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошево-Мневники, пр-д 2-й Силикатный, д. 36, к. 2, стр. 4  
**Размер уставного капитала:** 500 000 руб.;  
**Участники:**  
100% доли уставного капитала принадлежит единственному участнику – Почитаевой Анне Сергеевне  
**Основные виды экономической деятельности:**  
82.92 – Деятельность по упаковыванию подарков  
18.12 – Прочие виды полиграфической деятельности  
**Среднесписочная численность работающих за отчетный период:** 5 чел.;

**2. Раскрытие существенных аспектов учетной политики организации.**

Элементы учетной политики	Вариант	Основания
Организация ведения бухгалтерского учета	Бухгалтерской службой	ФЗ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
Форма бухгалтерского учета	- автоматизированная	ФЗ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
Формы первичных учетных документов	Типовые формы бланков, утвержденные в альбомах форм, а также разработанные самостоятельно в том случае, если типовые отсутствуют	ст. 9 Закона о бухучете
Формы бухгалтерской отчетности	- рекомендованные типовые образцы форм;	ФСБУ 4/2023
Критерии существенности при составлении отчетности	- 5% к общему итогу по соответствующему разделу отчетности	ФСБУ 4/2023

### 3. Способы ведения бухгалтерского учета

Элементы учетной политики	Вариант бухгалтерского учета
<b>Нематериальные активы (НМА)</b>	
Способ начисления амортизации НМА	п.4 ФСБУ 14/2022
Способ погашения стоимости НМА	п.13-14 ФСБУ 14/2022 - путем накопления сумм амортизации на отдельном счете (05);
<b>Основные средства (ОС)</b>	
Установление лимита для списания ОС на затраты по мере отпуска в производство	п.4 ФСБУ 6/2020 от 100 000 руб
Переоценка ОС	п. 15 ФСБУ6/2020 - не проводится
Срок полезного использования объектов ОС	п. 20 ФСБУ6/2020 - Устанавливается с учетом Классификации ОС по ПП N 1 от 01.01.2002
Способ начисления амортизации по ОС	п. 18 ФСБУ6/2020 - линейный;
Порядок учета расходов на ремонт ОС	п. 67, 69 Методических указаний по ОС - фактические затраты на ремонт списываются на расходы текущего периода;
Пообъектный учет ОС	П. 12 Методических указаний по ОС - с использованием инвентарных карточек
<b>Материально-производственные запасы</b>	
Выбор единицы учета материалов	п. 6 ФСБУ 5/2019 - Номенклатурный номер
Оценка приобретаемых материалов	Инструкция к Плану счетов, п. 85 Методических указаний по МПЗ - на счете 10 по фактической себестоимости (без применения счетов 15 и 16);
Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии	п. 36 ФСБУ 5/2019 - по средней себестоимости;
<b>Учет финансовых вложений, ценных бумаг (акций)</b>	
Выбор единицы учета материалов	п.6 ПБУ 19/02 - в зависимости от вида финансовых вложений
Оценка приобретаемых материалов	п. 9 ПБУ 19/02 - по сумме фактических затрат
Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии	п. 26 ПБУ 19/02 - по средней первоначальной стоимости;
<b>Учет затрат</b>	
Формирование расходов по обычным видам деятельности	План счетов - на 26 сч.
Оценка НЗП	ФСБУ 5/2019

	- по прямым статьям затрат;
Способ признания управленческих расходов (счет 26)	п. 9 ПБУ 10/99 - списываются полностью в дебет счета 90
Способ списания расходов будущих периодов	п. 65 Положения N 34н - равномерно в течение определенного периода;
Перечень создаваемых резервов	п. 72 Положения N 34н - не создаются;
<b>Доходы</b>	
Признание доходов	п. 12 ПБУ 9/99 - по методу начисления,
Признание доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами	п. 7 ПБУ 9/99

### 3. Основные показатели ООО «Алгри» в 2024-2025гг. (тыс. руб.)

Показатели	2025 год	2024 год	Изменения
Выручка реализации (без НДС)	28 777	38 501	-9 724
Себестоимость реализованных услуг	24 256	33 671	-9 415
Проценты к уплате	5	0	+5
Проценты к получению	0	454	-454
Прочие расходы	114	31	+83
Чистая прибыль	408	538	-130
Уставный капитал	500	500	0

Выручка от реализации по сравнению с предыдущим годом уменьшилась на 9724 тыс. рублей, соответственно уменьшилась и себестоимость.

### 4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

Актив	На 31.12.2025, тыс.руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение за период тыс. руб.
Запасы (стр.1210)	285	1 646	-1 361
Денежные средства (стр.1250)	719	166	+553
Дебиторская задолженность (стр.1240)	3 227	5 692	-2 465
<b>ИТОГО</b>	<b>4 231</b>	<b>7 505</b>	<b>-3 274</b>
Пассив	На 31.12.2025, тыс.руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение за период тыс. руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.1520)	1 346	4 035	-2 689
Капитал (стр. 1300)	2 885	3 470	-585
<b>ИТОГО</b>	<b>4 231</b>	<b>7 505</b>	<b>- 3 274</b>

**Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) стр. 1240 баланса, тыс.руб.**

<b>Структура дебиторской задолженности</b>	<b>На 31.12.2025</b>	<b>На 31.12.2024</b>
Расчеты с поставщиками	0	834
Покупатели и заказчики	2 582	4213
Налоги и сборы	5	5
Расчеты с прочими дебиторами	640	640
<b>Всего</b>	<b>3 227</b>	<b>5 692</b>

**Уставный капитал (стр. 1300 баланса)**

Уставный капитал составляет 500 000 рублей.

**Нераспределенная прибыль (стр. 1300 баланса)**

На 31.12.25г. – нераспределенная прибыль 2 385 тыс. руб.

На 31.12.24г. – нераспределенная прибыль 2 970 тыс. руб.

**Краткосрочная кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) стр. 1520 баланса, тыс.руб.**

<b>Структура дебиторской задолженности</b>	<b>На 31.12.2025</b>	<b>На 31.12.2024</b>
Расчеты с поставщиками	390	0
Покупатели и заказчики	797	3 832
Налоги и сборы	159	203
<b>Всего</b>	<b>1 346</b>	<b>4 035</b>

С начала года кредиторская задолженность уменьшилась на сумму 2 689 тыс. руб.

**Генеральный директор**

**Почитаева А.С.**