Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 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 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов
   1.6. Уставной капитал организации составляет 10 000 рублей.
   1.7. Учредители организации:
   - АО «ФЕНИКС», ИНН 9702044164 – 58,33% доли в уставном капитале,
   - ООО «СОЦАЙТИ», ИНН 7730567878 – 41,67 % 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 01.01.2026 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:
   - Предоставление неисключительная лицензии на доступ онлайн к продуктам EBSCO по сублицензионному договору №06/23 от 02.10.2023г. на общую сумму 11 895,3 тыс. руб. (в т.ч НДС 1 982,6 тыс. руб.)

   1.12. Размер вознаграждения, выплаченный основному управленческому персоналу, составляет 458 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 2025 году Организация осуществляла деятельность по оказанию услуг по предоставлению неисключительной лицензии на доступ онлайн к продуктам EBSCO.

3.2. В 2025 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 2025 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 31.12.2025 года организация не имеет просроченной задолженности по заработной плате, перед бюджетом и внебюджетными фондами.

3.9. Чистые активы на 31.12.2025 г. составляют (40 749) тысяч рублей.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

4.1. Бухгалтерский баланс

4.1.1. По строке 1110 бухгалтерского баланса отражены нематериальные активы организации на сумму 9 055 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 1170 отражены финансовые вложения на сумму 49 тыс. руб., в том числе доля в размере 49% в уставном капитале ООО «РТК-ИННОМЕД»;

4.1.4. По строке 1180 отражены отложенные налоговые активы на сумму 3 718 тыс. руб.;

4.1.5. По строке 1230 отражена дебиторская задолженность на сумму 106 тыс. руб., из них:

№п/п	Счет учета	Контрагент	Сумма
1	60.02	АСМ-ХОЛДИНГ ОАО	63 000,00
2	60.02	Воробьевы горы АПИ АО	26 193,55
3	60.02	Региональный Сетевой Информационный Центр АО	537,00
4	60.02	Такском	12 460,00
5	60.02	ЯНДЕКС 360 ДЛЯ БИЗНЕСА ООО	3 742,63
			105 933,18

4.1.6. По строке 1240 отражены финансовые вложения на сумму 2 020 тыс. рублей, размещение денежных средств на депозитных счетах;

4.1.7. По строке 1250 отражены денежные средства на сумму 61 тыс. руб.;

4.1.8. По строке 1370 отражена нераспределённая прибыль (непокрытый убыток):

Год	2025	2024	2023
Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток)	(40 759)	(27 859)	1060

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 1510 отражены суммы заемных средств со сроком погашения менее 12 месяцев на общую сумму 63 399 тыс. руб., из них:

- Краткосрочные займы (тело) – 57 588 тыс. руб.;
- Проценты по займам и кредитам – 5 811 тыс. руб.

4.1.13. По строке 1520 отражена сумма кредиторской задолженности на общую сумму 3 685 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	1 762,20
4	68.02	МИ ФНС России по управлению долгом (НДС)	67 995,93
5	68.06	МИ ФНС России по управлению долгом (Земельный налог)	761,00
6	68.32	МИ ФНС России по управлению долгом (НДС, при исполнении обязанностей налогового агента)	574 775,72
7	69.09	МИ ФНС России по управлению долгом (Расчеты по социальному страхованию и обеспечению)	32 535,06
8	69.11	УФК по г. Москве (ОСФР по г. Москве и Московской области)	101,23
			3 684 931,14

4.1.14. По строке 1540 отражены оценочные обязательства по предстоящим отпускам на сумму 11 тыс. руб.

4.2. Отчет о финансовых результатах

4.2.1. По строке 2110 отражена выручка от реализации работ, услуг на сумму 9 913 тыс. руб.

4.2.2. По строке 2120 отражены расходы по обычным видам деятельности на сумму 13 396 тыс. руб., в том числе:

- Заработная плата – 580 тыс. руб.;
- Отчисления на социальные нужды – 204 тыс. руб.;
- Аренда офиса – 299 тыс. руб.;
- Лицензия DynaMed – 8 578 тыс. руб.;
- Расходы на платежного агента – 147 тыс. руб.
- Амортизация – 3 059 тыс. руб.;
- Прочие затраты – 529 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» «АЛГОМ» ALGOM LLC С.А. Свириденко