

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Организация	ООО «АЛГОЛИО»	по ОКПО	47942436
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6230125291
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности	Частная собственность	по ОКФС	16
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Адрес в пределах места нахождения	390011, Рязанская область, Рязань, ул. Рязанская, д. 22Д, пом./офис Н20/323		

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Алголио» (ООО «Алголио») (далее – Организация) зарегистрировано 05.05.2023
- 1.2. ОГРН 1236200003951, ИНН 6230125291, КПП 623001001.
- 1.3. Адрес местонахождения: г. Рязань, ул. Рязанская, д. 22Д, пом./офис Н20/323.
- 1.4. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.5. Участники Организации:
 - Фокина Анна Валерьевна — 100% доли в уставном капитале, занимает должность директора организации;
- 1.6. Орган управления обществом: Директор – Фокина Анна Валерьевна, действующий на основании Решения № 1 от 27.04.2023.
- 1.7. Основной вид деятельности организации: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления – ОКВЭД 70.22
- 1.8. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 4 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 4 человек
- 1.9. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.10. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Организация состоит в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства с 10.06.2023 года. Категория субъекта МСП: микропредприятие.

Организация применяет упрощенную систему бухгалтерского учета. В упрощенную отчетность входят бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения (п. 51—54 ФСБУ 4/2023).

Главный бухгалтер Организации: Иванова Вера Александровна (приказ № 06 от 01.09.2023).

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 05.05.2023 № 1 (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие 8.5 (8.5.1.1150)
- 3.3. Ответственность за достоверность бухгалтерской отчетности Общества несет директор.
Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.
Учет доходов и расходов.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 175 736 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 132 872 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 101 тыс.руб., а по 2024 году прибыль составила 7 192 тыс. руб.

5. Арендованные основные средства.

Организация арендует офисные помещения по договору аренды нежилого помещения от 22.05.2023 с ООО «БЕЛЫЙ ПАРУС» по адресу: г. Рязань, ул. Рязанская, д. 22Д, пом./офис Н20/323

Общая площадь арендуемых офисных помещений в 2025 г. – 23 кв. м. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 109 тыс. руб.

6. Раскрытие существенных показателей

6.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущий рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	950	-	24 576	(22 886)	-	-	-	-	2 640	-
	3а 2024 г.	3 800	-	29 451	(32 301)	-	-	-	-	950	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	950	-	24 576	(22 886)	-	-	-	-	2 640	-
	3а 2024 г.	3 800	-	29 451	(32 301)	-	-	-	-	950	-
Итого	3а 2025 г.	950	-	24 576	(22 886)	-	-	-	-	2 640	-
	3а 2024 г.	3 800	-	29 451	(32 301)	-	-	-	-	950	-

6.2 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	10 991	-	11 172	-	(10 136)	-	-	-	12 027	-
	3а 2024 г.	723	-	11 008	-	(726)	-	-	-	10 989	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 167	-	1 330	-	(1 167)	-	-	-	1 330	-
	3а 2024 г.	7	-	1 167	-	(7)	-	-	-	1 167	-
Расчеты с покупателями и	3а 2025 г.	9 038	-	9 827	-	(8 772)	-	-	-	10 093	-

заказчиками	3а 2024 г.	709	-	9 038	-	(709)	-	-	-	9 038	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	6	-
	3а 2024 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	6	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	778	-	-	-	(185)	-	-	-	593	-
	3а 2024 г.	-	-	778	-	-	-	-	-	778	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	2	-	15	-	(12)	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	1	-	15	-	(14)	-	-	-	2	-
Итого	3а 2025 г.	10 991	-	11 172	-	(10 136)	-	-	Х	12 027	-
	3а 2024 г.	723	-	11 008	-	(740)	-	-	Х	10 991	-

6.3. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклас	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 148	2 772	-	(152)	-	-	3 769
	3а 2024 г.	942	207	-	(1)	-	-	1 148
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1	454	-	(1)	-	-	454
	3а 2024 г.	1	1	-	(1)	-	-	1
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 112	-	-	(150)	-	-	962
	3а 2024 г.	941	171	-	-	-	-	1 112
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	2 311	-	-	-	-	2 311
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	35	7	-	-	-	-	42
	3а 2024 г.	-	35	-	-	-	-	35
Итого	3а 2025 г.	1 148	2 772	-	(152)	-	X	3 769
	3а 2024 г.	942	207	-	(1)	-	X	1 148

6.4. Расходы по обычным видам деятельности

наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	111	43
Затраты на оплату труда	1 675	1 525
Отчисления на социальные нужды	501	393
Амортизация	-	-

Прочие затраты	171 902	122 621
Итого по элементам	174 188	124 581
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	174 188	124 581

7. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанное лицо	Основание связанности
Фокина Анна Валерьевна	100 % доли в уставном капитале, занимает должность директора организации

За 2025 и 2024 год со связанными сторонами проводились операции по выплате заработной платы.

Задолженности по расчетам со связанной стороной по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

Состав основного управленческого персонала Общества:

- Директор – Фокина Анна Валерьевна;

Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу в том числе по видам выплат	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	278	136
заработная плата	252	123
налоги и сборы	26	13

8. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

9. Расчеты по упрощенной налоговой системе.

Организация с 01.01.2025 перешла на систему налогообложения «Доходы минус расходы».

10. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор
ООО «АЛГОЛИО»

Фокина Анна Валерьевна

«24 марта 2026г.