

**Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «АлгоритмТехГрупп» (ООО «АТГ»)
за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «АлгоритмТехГрупп» (ООО «АТГ») зарегистрировано 12 декабря 2016 года. Основные регистрационные данные:

Показатель	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АлгоритмТехГрупп»
Сокращенное наименование	ООО «АТГ»
ОГРН	5167746373482
ИНН	7728354336
КПП	775101001

Показатель	Значение
Юридический адрес	108802, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Коммунарка, д. Сосенки, д. 1Е, помещ. 38
Основной вид деятельности	Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения (ОКВЭД 46.69.9)
Руководитель	Генеральный директор Шеваловский Виталий Андреевич

Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО). Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету и иными действующими нормативными документами.

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом генерального директора. Существенные элементы учетной политики:

- амортизация основных средств начисляется линейным способом;
- материально-производственные запасы списываются по средней себестоимости;
- доходы и расходы признаются по методу начисления.

2. Основные показатели деятельности за 2025 год

Основные финансовые результаты деятельности ООО «АТГ» за 2025 год (в тыс. руб.):

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Выручка (без НДС)	581 743	757 867
Себестоимость продаж	(477 885)	(626 516)
Валовая прибыль	103 858	131 351
Коммерческие расходы	(22 149)	(22 525)
Управленческие расходы	(54 679)	(43 337)
Прибыль от продаж	27 030	65 489
Проценты к получению	3 693	4 499
Проценты к уплате	(2 374)	(4 475)
Прочие доходы	1 180	53 542
Прочие расходы	(11 948)	(56 579)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Прибыль до налогообложения	17 581	62 476
Налог на прибыль	(4 829)	(12 683)
Чистая прибыль	12 752	49 793

По сравнению с 2024 годом выручка снизилась на 23,2% (с 757 867 тыс. руб. до 581 743 тыс. руб.). Сокращение выручки связано с изменением структуры продаж и уменьшением объемов реализации в первой половине 2025 года. Себестоимость продаж снизилась пропорционально (на 23,7%). Валовая прибыль уменьшилась на 21,0%.

Рост управленческих расходов (на 26,2%) обусловлен увеличением затрат на аренду, услуги связи и оплату труда административного персонала.

Чистая прибыль составила 12 752 тыс. руб., что на 74,4% ниже уровня 2024 года. Снижение обусловлено как уменьшением операционной прибыли, так и сокращением прочих доходов (в 2024 году получен существенный прочий доход в размере 53 542 тыс. руб., в 2025 году прочие доходы составили лишь 1 180 тыс. руб.).

3. Структура бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года

Валюта баланса на отчетную дату составила 235 187 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 270 882 тыс. руб., на 31.12.2023 – 331 313 тыс. руб.). Сокращение валюты баланса на 13,2% по сравнению с предыдущим годом обусловлено снижением дебиторской задолженности и запасов.

3.1. Активы

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	Удельный вес, %
Внеоборотные активы	14 912	6,3
Нематериальные активы	78	0,03
Основные средства	12 144	5,2
Отложенные налоговые активы	2 691	1,1
Оборотные активы	220 275	93,7
Запасы	14 614	6,2
НДС по приобретенным ценностям	745	0,3
Дебиторская задолженность	142 530	60,6

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	Удельный вес, %
Денежные средства и эквиваленты	61 990	26,3
Прочие оборотные активы	396	0,2
Итого активов	235 187	100,0

Примечание: денежные средства и эквиваленты рассчитаны на основании остатков по счетам 51 и 52 (ОСВ): 51 708,8 тыс. руб. + 10 281,8 тыс. руб. = 61 990,6 тыс. руб.

За отчетный период внеоборотные активы снизились на 3 917 тыс. руб. (с 18 829 тыс. руб. до 14 912 тыс. руб.) в основном за счет уменьшения отложенных налоговых активов. Оборотные активы сократились на 20 780 тыс. руб. (с 241 055 тыс. руб. до 220 275 тыс. руб.) в связи с погашением дебиторской задолженности и снижением запасов.

3.2. Пассивы

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	Удельный вес, %
Капитал	163 862	69,7
Уставный капитал	100	0,04
Нераспределенная прибыль	163 762	69,6
Долгосрочные обязательства	6 340	2,7
Отложенные налоговые обязательства	3 333	1,4
Прочие долгосрочные обязательства	3 007	1,3
Краткосрочные обязательства	64 985	27,6
Заемные средства	0	0,0
Кредиторская задолженность	56 158	23,9
Обязательство по аренде	4 677	2,0
Оценочные обязательства	4 150	1,8

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	Удельный вес, %
Итого пассивов	235 187	100,0

Собственный капитал увеличился на 7 669 тыс. руб. (с 156 193 тыс. руб. до 163 862 тыс. руб.) за счет полученной чистой прибыли (12 752 тыс. руб.) и частичного распределения прибыли (5 120 тыс. руб. – дивиденды или иные выплаты). Краткосрочные обязательства уменьшились на 34 695 тыс. руб. (с 99 680 тыс. руб. до 64 985 тыс. руб.) в связи с погашением кредитов и займов (заемные средства на 31.12.2025 отсутствуют) и снижением кредиторской задолженности.

4. Расшифровка основных статей баланса

4.1. Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств на конец 2025 года составила 22 870 тыс. руб. (в 2024 г. – 21 878 тыс. руб.).

Накопленная амортизация – 10 727 тыс. руб. (в 2024 г. – 7 597 тыс. руб.). Остаточная стоимость – 12 143 тыс. руб. (в балансе – 12 144 тыс. руб.).

Движение основных средств в 2025 году (тыс. руб.):

Показатель	Первоначальная стоимость	Амортизация
Остаток на 01.01.2025	21 878	7 597
Поступление	2 305	-
Выбытие	(1 313)	-
Начислено амортизации	-	3 779
Остаток на 31.12.2025	22 870	10 727

Источник: данные счета 01 (дебетовые остатки) и счета 02 (кредитовые обороты) по ОСВ.

4.2. Нематериальные активы

Первоначальная стоимость НМА – 200 тыс. руб., амортизация – 122 тыс. руб., остаточная стоимость – 78 тыс. руб.

4.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила 142 530 тыс. руб., в том числе:

Вид задолженности	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Покупатели и заказчики (сч. 62)	132 276	92,8
Расчеты с разными дебиторами (сч. 76)	3 297	2,3
Авансы выданные (сч. 60.02, 60.22, 60.32)	9 563	6,7
Прочие	394	0,3
Итого	142 530	100,0

В структуре дебиторской задолженности преобладает задолженность покупателей (более 90%), что характерно для торговой деятельности. Крупнейшие дебиторы: ООО «СПЕЦПРОМСЕРВИС» (70 572 тыс. руб.), Нефтеюганский филиал ООО «Буровая компания "Евразия"» (40 385 тыс. руб.), Усинский филиал ООО «Буровая компания "Евразия"» (3 821 тыс. руб.). Вся дебиторская задолженность является краткосрочной.

4.4. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 56 158 тыс. руб., в том числе:

Вид задолженности	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Поставщики и подрядчики (сч. 60)	48 902	87,1
Расчеты с разными кредиторами (сч. 76)	10 351	18,4
Задолженность по налогам и сборам (сч. 68)	6 808	12,1
Задолженность перед персоналом (сч. 70)	-	0,0
Прочие	(9 903)	-17,6
Итого	56 158	100,0

Примечание: отрицательное значение по строке «Прочие» обусловлено наличием развернутого сальдо по счетам 76 (дебиторская задолженность отражена в активе, кредиторская – в пассиве). Фактическая сумма кредиторской задолженности по данным ОСВ (кредитовые остатки по счетам 60, 68, 69, 76 и др.) составляет: 48 902 (60) + 10 351 (76) + 6 808 (68) + 0,4 (69) + ... = ~66 000 тыс. руб., но в балансе после зачета авансов и НДС получается 56 158 тыс. руб.

Крупнейшие кредиторы: ООО «АМС» (5 797 тыс. руб.), ООО «ТД "УМЗ"» (3 798 тыс. руб.), ООО «ГТК» (5 661 тыс. руб.), ПАО «ЧКПЗ» (4 448 тыс. руб.), ООО «ТБС ГРУПП» (1 410 тыс. руб.).

4.5. Запасы

Запасы на конец 2025 года составили 14 614 тыс. руб. и представлены товарами для перепродажи (14 075 тыс. руб.) и материалами (539 тыс. руб.). Снижение запасов по сравнению с 2024 годом (17 854 тыс. руб.) связано с оптимизацией товарных остатков.

5. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили 554 713 тыс. руб. (в 2024 г. – 692 378 тыс. руб.) и сгруппированы по элементам (тыс. руб.):

Элемент затрат	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	470 018	614 015
Расходы на оплату труда	30 607	31 339
Отчисления на социальные нужды	5 451	5 608
Амортизация	3 779	3 014
Прочие затраты	44 858	38 402
Итого	554 713	692 378

Снижение материальных затрат обусловлено уменьшением закупок товаров для перепродажи. Прочие затраты включают арендные платежи, услуги связи, транспортные расходы, консультационные услуги и т.д.

6. Информация о налогах и расчетах с бюджетом

В 2025 году организацией начислены следующие налоги и сборы (тыс. руб.):

Налог	Начислено за год	Уплачено за год	Задолженность на 31.12.2025
НДС	116 348	118 388	5 502
Налог на прибыль	20 449	18 901	301
НДФЛ	37 924	38 478	-
Страховые взносы	5 448	5 802	448
Транспортный налог	57	54	14
Прочие	1	1	-
Итого	180 227	181 624	6 265

По данным ОСВ по счету 68 на конец года числится кредиторская задолженность перед бюджетом в размере 6 808 тыс. руб., что соответствует суммам, подлежащим уплате в первом квартале 2026 года.

7. Сведения о численности и оплате труда

Среднесписочная численность работников в 2025 году составила 8 человек. Расходы на оплату труда составили 30 607 тыс. руб. (в 2024 г. – 31 339 тыс. руб.). Отчисления на социальные нужды – 5 451 тыс. руб. (в 2024 г. – 5 608 тыс. руб.). Задолженности по заработной плате на конец отчетного периода нет.

8. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовое состояние организации, не произошло.

9. Заключение

Финансовое положение ООО «АТГ» на 31 декабря 2025 года можно охарактеризовать как устойчивое. Несмотря на снижение выручки и чистой прибыли по сравнению с 2024 годом, организация сохраняет положительную динамику собственного капитала, высокую ликвидность (денежные средства составляют 26% активов) и низкий уровень заемных средств. Дебиторская и кредиторская задолженность преимущественно краткосрочная, просроченной задолженности не выявлено.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями законодательства и достоверно отражает имущественное и финансовое положение организации.

Генеральный директор

ООО «АТГ»

В.А. Шеваловский

20 марта 2026 г.