

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью «ТК АЛГОРИТМ» образовано 28.08.2018 г. Основной государственный регистрационный номер записи в Единый государственный реестр юридических лиц 1187746778196, зарегистрирован Инспекция Федеральной налоговой службы № 20 по г.Москве.

Учредитель – физическое лицо: Голубев Кирилл Викторович
Ковалев Алексей Михайлович

Уставный капитал составлял – 30 000,00 (Тридцать тысяч) рублей

Доля участника составляет по 50%.

Уставный капитал оплачен полностью и соответствует учредительным документам

Юридический адрес: 111394, г. Москва, ул. Перовская, д. 67, стр. 10, эт. 5, ком. 8 Телефоны: 8 (495) 729-44-47

Открыты расчетные счета:

в ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ" р/с 40702810038000200219

к/сч. № 30101810400000000225, БИК 044525225;

Коды статистики: ОКВЭД- 46.90, ОКПО 32630107, ОКФС -16, ОКОПФ –12300.

С 28.08.2018 года Генеральным директором избран - Голубев К.В.

Главный бухгалтер Голубев К.В.

Исполнительный орган Общества (учредитель) Голубев К.В., Ковалев А.М.

Среднесписочная численность работников за 2025г. – 1 человек.

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД 46.90)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Основные средства классифицируются по группам:

- офисное оборудование
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Основанной деятельностью ООО «ТК АЛГОРИТМ» является оптовая продажа нерудных материалов, керамзита, песка, щебня, гравия, технической соли, строительных смесей, бетона и другое.

Выручка за реализованный товар за 2025 Год составила	5029868.00 руб.
том числе НДС 20% -	838311.33руб.
Выручка без НДС составила	4191556.67 руб.
Стоимость реализованных покупных товаров, без НДС	4177705.94 руб
управленческие	11005.67 руб.
в том числе наиболее значимые статьи затрат:	
Себестоимость продаж	3296852,00 руб
- транспортные расходы -	869848.27 руб.,
Прочие расходы составили –	2577.00руб.,
в том числе:	
- услуги банка -	2577.00 руб.
Текущий налог на прибыль составил -	2819,00 руб.
Чистая прибыль отчетного года составила –	290295.31 руб.
Стоимость Материальных Запасов (товар), на 31.12.2025 остаток МЗ по средней себестоимости составил – 17492,60 руб. (Без НДС)	
Дебиторская задолженность	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1429935,08 руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	3136060,04 руб.
Кредиторская задолженность	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2399746,88 руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	427604,21 руб.

Генеральный директор _____ /Голубев К.В./

Главный бухгалтер _____ /Голубев К.В./