Общество с ограниченной ответственностью «АЛГОРИТМ»

(ООО «АЛГОРИТМ»)

ИНН 9721079910, ОГРН 1197746271304
Юридический адрес: 109156, Город Москва, ул. Генерала Кузнецова, дом 13, корпус 1, этаж 1, помещение III, комната 2

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025г.

1. Общая информация об организации

ООО «АЛГОРИТМ», далее Общество является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, применяетупращенную систему налогооблажения (УСН) и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.71 —Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами;

68.32 —Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— основные средства;

— нематериальные активы;

— запасы;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

5. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объекты аренды отражены на забалансовом счете в оценке, указанной в договорах.

Объект аренды передается в субаренду.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов (строка 1250) отражен остаток денежных средств на рублевом расчетном счете организации в размере 394 тыс. руб.

7. Финансовых и другие оборотные активы

В составе Финансовых и другие оборотные активы (строка 1240) на 31.12.2025г. отражена дебиторская задолженность, которая сформирована текущими платежами субарендаторов в размере 613 тыс.руб.

8. Кредиторская задолженность

Строка 1520 (Краткосрочная кредиторская задолженность): Основную часть задолженности составляет обязательство перед арендодателем — 221 тыс. руб., а так же начисления по заработной плате и налогам и взносам, срок уплаты которых наступает в I квартале 2026 г.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс.руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Давыдова Людмила Валерьевна, доля участия — 100 процентов.

В отчетном году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

Показатель чистых активов является положительным. Прибыль сформирована как разница между доходами от субаренды и расходами на аренду в том числе на общехозяйственные нужды.

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

10.1 В отчетном периоде существенную долю в составе доходов и расходов от основного вида деятельности Общества составили арендные платежи от сдачи в субаренду арендованного имущества. Остальные доходы и расходы являются прочими доходами.

Выручка от реализации за 2025г. составила 1724 тыс. руб.

10.2 Текущий налог на доходы (6%) составил 77 тыс. руб. Разницу между бухгалтерской и налоговой базой обусловлена применением кассового метода.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Шелудянкин Михаил Николаевич (Решение от 11.02.2025г.).

Генеральный директор приказом от 11.02.2025г. № 3 возложил обязанности главного бухгалтера по ведению бухгалтерского и налогового учета на себя.

12. События после отчетной даты

В соответствии с ПБУ 7/98 Общество сообщает о существенных фактах хозяйственной деятельности:

12.1 Изменение налогового режима с 01.01.2026г. Общество переходит на общую систему налогооблажения (ОСНО). Данное событие повлечет за собой изменение порядка признания доходов и расходов в налоговом учете, а также возникновения обязательств по уплате ндс и налога на прибыль. Ожидается что изменение в стратегии развития переходом на ОСНО позволит Обществу эффективнее привлекать клиентов (работа с плательщиками НДС). В связи с переходом на ОСНО в межотчетный период организацией проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности для корректного формирования налоговой базы по налогу на прибыль в 1 квартале 2026 г.

12.2 Изменение структуры активов в 1 квартале 2026г. и реализация инвестиционных планов. В 1 квартале 2026г. Часть арендованного имущества было выкуплено Обществом у арендодателя и реализовано субарендатору, оставшаяся часть арендованного имущества продолжают использоваться по договорам аренды и субаренды в 2026г.

Данные события не влияют на показатели баланса за 2025 год, но окажут существенное влияние на структуру выручки и активов в отчетности за 2026г.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 01 марта 2026 года.