Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Алгоритм» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Основные реквизиты и виды деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Алгоритм»
Сокращенное наименование	ООО «Алгоритм»
ИНН	5408027858
КПП	540801001
ОГРН	1205400042891
Дата государственной регистрации	04.09.2020
Место нахождения (юридический адрес)	630090, Новосибирская обл, г. Новосибирск, пр-кт Академика Лаврентьева, д. 6/1, кв. 1112
Основной вид деятельности (ОКВЭД)	72.19 — Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (заявлен при регистрации)

1.2. Организационная структура и кадры

- Единоличный исполнительный орган: генеральный директор Трубицына Татьяна Андреевна.
- Учредители: физические лица (100% доля в уставном капитале).
- Среднесписочная численность работников за 2025 год: 1 человек (генеральный директор).

1.3. Заявление о соответствии стандартам

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, как субъект малого предпринимательства (микропредприятие).

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1. Основные положения

Учетная политика ООО «Алгоритм» сформирована в соответствии с ФСБУ и ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

2.2. Применяемые упрощенные способы ведения учета

В связи с тем, что организация является микропредприятием, в учетной политике установлены следующие упрощенные способы ведения учета:

Положение	Применяемый упрощенный способ
ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»	Не применяется. Разницы между бухгалтерским и налоговым учетом не отражаются
ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»	Не применяется. Оценочные обязательства не создаются
ФСБУ 5/2019 «Запасы»	Запасы признаются в составе расходов по мере приобретения (лимит стоимости не установлен, все приобретенные МПЗ списываются единовременно)
ФСБУ 6/2020 «Основные средства»	Объекты стоимостью до 100 тыс. руб. учитываются в составе расходов периода без признания в составе основных средств. Амортизация начисляется линейным способом

2.3. Изменения в учетной политике

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Пояснения
Финансовые и другие оборотные активы, тыс. руб.	22	36	Отражена дебиторская задолженность

В составе оборотных активов по строке 1240 отражаются денежные средства на расчетном счете, краткосрочная дебиторская задолженность (авансы выданные) и иные оборотные активы. Долгосрочных финансовых вложений организация не имеет.

3.2. Капитал (строка 1300)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Капитал (тыс. руб.)	(10 430)	(7 391)	(7 616)
В т.ч. уставный капитал (тыс. руб.)	15	15	15

Отрицательная величина капитала обусловлена наличием непокрытого убытка прошлых лет и отчетного периода. Уставный капитал сформирован в размере (15 000 руб.) и полностью оплачен учредителями.

Динамика непокрытого убытка:

Показатель	Сумма (тыс. руб.)
Непокрытый убыток на 31.12.2024	(7 376)
Чистый убыток за 2025 год	(3 038)
Непокрытый убыток на 31.12.2025	(10 415)

Примечание: величина капитала (строка 1300) включает уставный капитал (15 тыс. руб.) и непокрытый убыток.

3.3. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочные заемные средства (тыс. руб.)	10 400	10 400	10 400

В составе долгосрочных обязательств отражаются займы, предоставленные учредителем (физическим лицом) на срок более 12 месяцев. Займы являются беспроцентными.

3.4. Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Комментарий
Краткосрочные заемные средства (тыс. руб.)	3 354	2 024	Рост связан с привлечением дополнительных заемных средств учредителя для покрытия текущих расходов и финансирования проекта

Задолженность по краткосрочным займам является беспроцентной и подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Пояснения
Краткосрочная кредиторская задолженность (тыс. руб.)	12	19	Включает в себя задолжнность по 76 сч

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка и расходы по обычным видам деятельности

Показатель	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)	Изменение
Выручка	12	100	Выручка в 2025 г связана с партнерской программой банка

Показатель	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)	Изменение
Расходы по обычным видам деятельности	(3 030)	(1 330)	Расходы включают в себя амортизацию, расходы на з/плату, аренду помещения, связь

5. Причины убытков и перспективы деятельности

5.1. Характер деятельности

ООО «Алгоритм» создано для реализации инновационного проекта в сфере образования — разработки методики и платформы для помощи учащимся в изучении точных наук. Проект находится на стадии разработки.

5.2. Причины убытков

В 2025 году чистый убыток организации составил 3 038 тыс. руб. Формирование убытка обусловлено совокупностью факторов, связанных как со спецификой деятельности организации, так и с внешними макроэкономическими условиями.

1. **Инвестиционный характер деятельности**: В 2025 году выручка от реализации основного проекта (образовательная платформа, методики) отсутствовала. Это связано с тем, что проект находится на инвестиционной стадии: разработка продукта еще не завершена, коммерческая эксплуатация не началась. Поступление выручки (12 тыс. руб.) носило разовый характер и было связано с партнерской программой банка. Данный доход не относится к профильному виду деятельности организации и не свидетельствует о завершении инвестиционного этапа.
2. **Постоянный характер расходов**: независимо от стадии реализации проекта, организация несет регулярные расходы на аренду, связь, зарплату и оплату услуг привлеченных специалистов (самозанятых).

5.3. Перспективы деятельности

Организация продолжает активную работу по созданию и продвижению проекта. В ближайшей перспективе планируется выход на положительную динамику финансового результата за счет масштабирования партнерских программ и монетизации разработанного контента;

5.4. Существенные события после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение организации, не произошло.

6. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», к связанным сторонам организации относятся:

Связанная сторона	Характер отношений	Характер операций
Учредители (физические лица)	Контролирующие лица (100% долей)	Предоставление заемных средств (долгосрочных и краткосрочных)

Связанная сторона	Характер отношений	Характер операций
Трубицына Татьяна Андреевна	Генеральный директор (единоличный исполнительный орган)	Операции по оплате труда, руководство деятельностью

7. Информация об аудите

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (организация является микропредприятием, объем выручки не превышает 800 млн руб., сумма активов — 400 млн руб.).

Должность	Подпись	Расшифровка подписи	Дата
Генеральный директор	_____	Трубицына Т.А.	31.03.2026