

Общество с ограниченной ответственностью «ПТК «Алгоритм»

625061, Тюменская область, г.о. город Тюмень,
г. Тюмень, ул. Еловая, д. 7, стр.3
Тел. 8 3452 95-66-35

Р.с. 40702810011150000123
ФИЛИАЛ «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» БАНК ВТБ (ПАО)
к.с. 30101810145250000411
БИК 044525411
ИНН 7203319356

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ПРОИЗВОДСТВЕННО-ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ "АЛГОРИТМ"

Сокращенное наименование: ООО "ПТК "АЛГОРИТМ"

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 32.30 Производство спортивных товаров.

В отчетном периоде Общество осуществляло:

32.30 Производство спортивных товаров.

16.23 Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий;

25.99 Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки;

Юридический адрес: 625061, Тюменская область, г.о. город Тюмень, г Тюмень, ул Еловая, д. 7, стр. 3.

ИНН/КПП: 7203319356 / 720301001.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год — 36 человек.

Организация является малым предприятием. Бухгалтерская отчетность составлена по упрощенной системе в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. Основание: пункт 3 ПБУ 8/2010;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. Основание: пункт 3 ПБУ 11/2008;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. Основание: пункт 2 ПБУ 12/2010;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. Основание: пункт 3.1 ПБУ 16/02.

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Организация применяет упрощенный порядок бухгалтерского учета нематериальных активов, предусмотренный для субъектов малого предпринимательства.

Затраты на приобретение, создание и улучшение объектов, подлежащих принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов, признаются расходами по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

Указанный порядок применяется в соответствии с принятой учетной политикой организации.

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

По договорам аренды, не подпадающим под упрощенный порядок учета, предмет аренды признается в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

2.8.2. По договорам аренды, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктами 11 и 12 ФСБУ 25/2018, организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде. В этом случае арендные платежи признаются расходом равномерно в течение срока аренды либо на иной систематической основе, установленной условиями договора.

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Выручка от реализации признается по методу начисления (в момент отгрузки продукции покупателю). Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты.

2.9.2. В составе управленческих расходов учтены: заработная плата административно-управленческого персонала, услуги связи, бухгалтерское обслуживание, канцелярские расходы. Коммерческие расходы включают: доставку готовой продукции до объектов, рекламу (в т.ч. продвижение в интернете, участие в тендерах), комиссии маркетплейсам (при наличии).

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КлР)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	списано	накопленная амортизация	амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
											амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	2025 г.	49011	(24513)	593	-	-	(2148)	49604	(26661)		
	2024 г.	34421	(17738)	25161	(352)	(200)	(6775)	49011	(24513)		

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Амортизируемые основные средства - всего	22943	24498

3.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования отсутствуют.

3.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) отсутствуют.

4. Финансовые вложения.

В отчетном периоде организация осуществляла финансовые вложения в форме банковских депозитов. Согласно учётной политике организации, депозитные вклады учитываются как финансовые вложения на счёте 55-3 «Депозитные счета» (субсчёт счёта 55 «Специальные счета в банках»).

По состоянию на 31.12.2025 в составе финансовых вложений отражены депозитные вложения. Общая сумма депозитных вложений на конец отчетного периода составила 47 250 тыс. рублей. Все указанные депозитные вложения являются краткосрочными, со сроком размещения до 12 месяцев включительно. Краткосрочные депозиты на 31.12.2025 составили 47 250 тыс. рублей

Проценты по депозитам начислялись в соответствии с условиями договоров и учитывались как прочие доходы организации (счёт 91 «Прочие доходы и расходы»). Сумма начисленных процентов за отчетный период составила 1651 тыс. рублей.

Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался, так как депозиты относятся к низкорисковым активам, а признаков обесценения (например, банкротства банка или существенного снижения стоимости вложений) не выявлено.

Депозитные счета не использовались в качестве залога или для иных целей, ограничивающих права организации на эти вложения. Методы оценки финансовых вложений соответствуют требованиям ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений».

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

По состоянию на 31.12.2025 в составе запасов отражены сырье и материалы, а также затраты в незавершенном производстве. Общая стоимость запасов на конец отчетного периода составила 13 950 тыс. рублей.

В составе запасов на отчетную дату отражено незавершенное производство в сумме 4347 тыс. рублей. Незавершенное производство включает затраты на продукцию, не прошедшую всех стадий технологического процесса, неуплаченные изделия, а также изделия, не прошедшие испытания и техническую приёмку.

Оценка незавершенного производства осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019. В фактическую себестоимость включены материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация и прочие затраты, непосредственно связанные с производством.

В себестоимость не включаются затраты, возникшие из-за ненадлежащей организации производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, энергии, труда, потери от простоев, брак), управленческие расходы (если они не связаны непосредственно с производством), расходы на хранение (если они не являются частью технологии производства) и иные аналогичные затраты.

Наименование показателя	Период	Изменения за период		На конец года	
		Поступления и затраты	Списано		
	На начало года	Себестоимость		Себестоимость	
Запасы – всего (10 сч.)	2025 г.	7762	109305	(107475)	9592
	2024 г.	-	105760	(97998)	7762
в том числе:	2025 г.	7625	102138	(100171)	9592
Сырье и материалы	2024 г.	-	97409	(89784)	7625
Покупные полуфабрикаты и комплектующие	2025 г.	-	-	(-)	-
	2024 г.	-	139	(139)	-

изделия, конструкции и детали							
ГСМ	2025 г.	87	1412	(1499)	-		
	2024 г.	-	1199	(1112)	87		
Запасные части	2025 г.	-	53	(53)	-		
	2024 г.	-	57	(57)	-		
Прочие материалы	2025 г.	50	3571	(3621)	-		
	2024 г.	-	2753	(2703)	50		
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	2025 г.	-	300	(300)	-		
	2024 г.	-	638	(638)	-		
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	2025 г.	-	213	(213)	-		
	2024 г.	-	589	(589)	-		
Малоценное оборудование и запасы	2025 г.	-	1619	(1619)	-		
	2024 г.	-	2977	(2977)	-		

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 отсутствуют.

6. Дебиторская задолженность

6.1. 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 года	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	Погашено / исполнено дебитором	списано на расходы непогашенная задолженность	восстановление резерва	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская	2025 г.	43018	-	536451	-	(523046)	-	-	56423	-
	2024 г.	2463	-	490054	-	(449499)	-	-	43018	-

7.2. Просроченные обязательства- кредиторская задолженность (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

7.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	2025 г.	-	-	(-)	(-)	-
	2024 г.	-	-	(-)	(-)	-

8. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 12 500 (двенадцать тысяч пятьсот) руб., в том числе оплаченный - 12 500 (двенадцать тысяч пятьсот) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Логинов Валерий Валерьевич	5625	45	5625	45
2.	Муравьев Алексей Михайлович	5625	45	5625	45
3.	Колов Павел Сергеевич	1250	10	1250	10
	Итого:	12 500	100	12 500	100

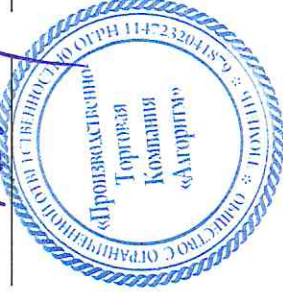
9. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности не произошло корректирующих событий, требующих отражения в годовой бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Генеральный директор

Колов Павел Сергеевич



31 марта 2026 г.