Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Умный код»

Сведения об обществе

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Умный код»
Юридический адрес: 123112, город Москва, Пресненская набережная, д. 12, помещение 16н/38
ИНН: 9702010493
Основной государственный регистрационный номер: 1197746688523
Уставный капитал организации составляет 100 000 руб.
Состав участников (акционеров):

Участник	Размер доли, руб.	Размер доли, %
Гинько Сергей Андреевич	55 000	55
Шабека Юрий Викторович	45 000	45

Основным видом деятельности является разработка компьютерного программного обеспечения
Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
Филиалов и обособленных подразделений нет
Численность на 31.12.2025 г составляет 6 чел.
Организация не подлежит обязательному аудиту

Отчетность общества по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 г.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», с учетом требований Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина РФ № 157н от 04.10.2023г. и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств и нематериальных активов, которые показаны за минусом накопленной амортизации,
- финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость,
- активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, кредиты и займы, расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Принятые способы ведения бухгалтерского и налогового учета

№ п/п	Положения учетной политики	2025 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
1	Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета	- от обычных видов деятельности; - прочие	X
2	Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов	Стоимостью не более 100 000 рублей	Стоимостью не более 100 000 рублей
3	Способ начисления амортизации основных	Линейный метод	Линейный метод

4	Способ начисления амортизации нематериальных активов	Линейный метод	Линейный метод
5	Способ списания расходов на НИОКР по которым получены исключительные права	Линейный метод	Учитываются в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в течение двух лет
6	Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов	Не осуществляется	Не осуществляется
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; высоколиквидные финансовые вложения (денежные эквиваленты)	X
8	Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях	Курсовые	Курсовые
9	Способ оценки товаров	По стоимости приобретения	По стоимости приобретения
10	Метод списания материально-производственных запасов	По методу ФИФО	По методу ФИФО
11	Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд	Списание в расходы в периоде приобретения запасов	Списание в расходы при использовании (отпуске в производство)
12	Признание коммерческих и управленческих расходов	Коммерческие и управленческие расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода (счет 90).	Списываются в расходы как косвенные расходы отчетного периода
13	Порядок учета транспортно-заготовительных расходов	Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе расходов на продажу, подлежат ежемесячному распределению пропорционально учетной стоимости товаров, с учетом переходящего остатка на начало месяца	Расходы на доставку покупных товаров, предназначенных для дальнейшей реализации, до склада относятся к прямым расходам. Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с
14	Оценка финансовых вложений при их приобретении	Стоимость ценных бумаг, приобретаемых за плату, формируется исходя из сумм, уплачиваемых продавцу. Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, если их величина не превышает 5% покупной стоимости ценных бумаг, признаются в составе прочих расходов того периода, в котором ценные бумаги приняты к учету.	Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг списываются в расходы как косвенные расходы
15	Оценка финансовых вложений при их выбытии	По первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений	По стоимости каждой единицы

Раскрытие существенных показателей

Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Наличие и движение нематериальных активов, тыс.руб.

№ п/п	Объект НМА	Остаточная стоимость	
		На 31.12.2025	**На 31.12.2024**
1.	Финансовые вложения	850	2 000
	Итого:	850	2 000

Сведения о дебиторах и кредиторах

Сумма дебиторской задолженности общества по состоянию на 31.12.2025 года составила 3 106 тыс. руб. в том числе:

№ п/п	Название организации	на 31.12.2025	На 31.12.2024
1	ООО «Пром-свет»	1 986	809
2	ИП Илюха С.А.	300	-
3	ООО «Яндекс Облако»	290	838
4	Прочее	530	417

Сумма кредиторской задолженности общества по состоянию на 31.12 2025 года составила 1 214 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Название организации	на 31.12.2025	На 31.12.2024
1	ООО «Системы ВН»	356	156
2	ООО Деаллой	356	-
3	ИП Дубровский К.К.	100	100
4	Прочее	402	1 091

Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025 года общество не имеет задолженности по кредитам и займам полученным

Доходы и расходы в разрезе видов деятельности

№ п/п	Вид деятельности	на 31.12.2025		На 31.12.2024	
		Выручка, тыс.руб.	**Себестоимость, тыс.руб.**	**Выручка, тыс.руб.**	**Себестоимость, тыс.руб.**
1	Разработка компьютерного программного обеспечения	22 260	20 762	25 673	23 821

Прочие доходы и расходы

Вид прочих доходов	за 2025 год	за 2024 год
Суммы безнадежных долгов	87	-
Проценты по кредитам и займам	91	171
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имуществ. прав	23	12
Прочие	8	92

Вид прочих расходов	за 2025 год	за 2024 год
Расходы на услуги банков	147	98
Прибыль/убыток прошлых лет	1 016	1 163
Прочие	102	278

Прибыль/убыток отчетного периода и чистые активы

В отчетном году по результатам деятельности получена прибыль в размере 201 тыс.руб.

По итогам отчетного года чистые активы составили 2 925 тыс. руб.

Сведения о вознаграждениях.

Дивиденды в отчетном году не выплачивались.

Информация об операциях со связанными сторонами

Общество не осуществляло операций со связанными сторонами, за исключением выплаты вознаграждения руководителю общества, сумма которого за 2025 год составила 1 307 111,99 руб.

Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы

События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Информация об экологической деятельности Общества

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.

Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

Генеральный директор_____Гинько С.А.