

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

1. Общие сведения об организации:

Сокращенное наименование: ООО «Корекс»

Юридический адрес: 238311, Калининградская область, г.о. Гурьевский, п. Большое Исаково, ул. Уютная, д. 4, кв. 43

Основной вид деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01)

Дата государственной регистрации: 08.09.2021 г.

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 13 человек.

Уставный капитал составляет 10 000,00 руб.

Участниками являются:

1. Дайкер Константин Викторович, 20,00%;
2. Венславичус Айвар Пятро, доля 20,00%;
3. Целищев Кирилл Дмитриевич, доля 20,00%;
4. Шелыгин Дмитрий Сергеевич, доля 20,00%;
5. ООО «Ресторан Сервис», доля 20,00%.

Единоличный исполнительный орган: генеральный директор Дайкер Константин Викторович.

2. Учетная политика:

Учетная политика Общества разработана в соответствии с действующими законодательными и нормативными правовыми актами Российской Федерации, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, организацию и ведение бухгалтерского учета, а также формирование отчетности несет генеральный директор Общества.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенность показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих обособленному раскрытию, определяется исходя из соотношения суммы показателя к общему итогу соответствующих данных за отчетный период. Показатель признается существенным, если его доля составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3. Стандарты составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета. Общество с ограниченной ответственностью «Корекс» (далее – Общество) применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную форму бухгалтерской (финансовой) отчетности, на основании ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

При ведении учета и составлении отчетности Общество руководствуется:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;
- ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- ПБУ 9/99 «Доходы организации»;
- ПБУ 10/99 «Расходы организации»;
- иными действующими федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета Общество не применяет:

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

4. Инвентаризация:

Инвентаризация активов и обязательств Общества проводилась по состоянию на 30 декабря 2025 года в следующем порядке:

Объект учета	Дата проведения
Дебиторская и кредиторская задолженность	30.12.2025
Основные средства	30.12.2025

По результатам инвентаризации расхождений между фактическим наличием имущества и данными бухгалтерского учета не выявлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности:

Выручка Общества за отчетный период составила 21 405 тыс. руб., что превышает показатель аналогичного периода прошлого года. Убыток организации за отчетный период составил 1 330 тыс. руб., что обусловлено ростом расходов на оплату труда.

В своей деятельности компания успешно внедрила нематериальные активы, созданные собственными силами, что в перспективе позволит улучшить финансовые показатели деятельности. В отчетном периоде разработана программа для ЭВМ «BandGo». В предшествующем периоде была создана программа для ЭВМ «Loyalhub» (№ реестровой записи 24401, дата включения в реестр 18.10.2024 г.).

6. Информация о деятельности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности Общества. Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в 2026 году и в дальнейшем, не имеет намерения или необходимости ликвидации, или существенного сокращения деятельности.

7. Дата составления пояснения: 27 марта 2026 г.

Генеральный директор

/Дайкер К.В./