

**Общество с ограниченной ответственностью
ООО «АНИКС»
ИНН 9714017729, КПП 772701001**

**117452, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Зюзино, ул Азовская, дом 24,
корпус 2, кв. 410**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью ООО «АНИКС»**

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью " АНИКС " (далее – Общество) создано на основании Протокола собрания учредителей №1 от 17.18.2023 г.

Общество зарегистрировано 23 августа 2023 года, основной государственный регистрационный номер: 1237700560371, ИНН 9714017729, КПП 771401001.

ИНН 9714017729, КПП 772701001.

Юридический адрес: 117452, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Зюзино, ул Азовская, дом 24, корпус 2, кв. 410.

Фактический адрес: 117452, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Зюзино, ул Азовская, дом 24, корпус 2, кв. 410.

Исполнительным органом Общества на момент составления бухгалтерской отчетности является Генеральный директор – Севостьянова Александра Алексеевна.

Размер уставного капитала Общества 10 000 руб.

Учредителями Общества являются:

Учредитель	Доля в уставном капитале, %
ООО «Стартап-Студия МФТИ»	33 %
Севостьянова Александра Алексеевна	32,75 %
Царев Андрей Викторович	32,75 %
Елисеев Даниил Сергеевич	1,5 %

Основной вид деятельности Общества – научные исследования и разработки в области естественных и технических наук.

Среднесписочная численность работающих за 2025 г. составила 1 (один) человек, на конец 2025 г. общая численность сотрудников – 2 (два) человека.

Общество поставлено на учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №27 по городу Москва. Общество применяет основную систему налогообложения.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Общество является участником проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» от 03.03.2025 № 1250929.

Бухгалтерская отчетность как единая система данных об имущественном и финансовом положении Общества, а также о результатах его хозяйственной деятельности составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с действующими правилами в Российской Федерации.

В соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023г. №157, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;

- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется сторонней организацией, оказывающей специализированные услуги по ведению бухгалтерского учета в соответствии с заключенным договором. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием плана счетов стандартной версии программы 1С Предприятие 8.3

Общество ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках. Все пояснения представлены в тысячах рублей.

2. Основные элементы учетной политики

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету и не раскрывает в пояснениях соответствующую информацию:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения". Начисление амортизации по основным средствам производится линейным методом.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. 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.

Нематериальные активы

Нематериальные активы отражаются в учете в сумме затрат на их приобретение. Погашение стоимости нематериальных активов производится путем начисления амортизации, начисляемой линейным способом в зависимости от сроков полезного использования. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, объекты признаются НМА с неопределенным сроком полезного использования и на них амортизация не начисляется.

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее - расходы на НИОКР) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 115н. В процессе создания актива организация выделяет две стадии: стадию исследований и стадию разработки.

Затраты, понесенные на стадии исследований, признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности (прочих расходов) в момент их возникновения.

Затраты, понесенные на стадии разработки (при создании актива не в рамках осуществления обычного вида деятельности), формируют стоимость создаваемого актива.

Если организация не может отделить стадию исследований от стадии разработки, то затраты учитываются так, как если бы они были понесены только на стадии исследований (списываются на расходы текущего периода).

Указанный порядок распространяется на выполнение всех НИОКР (за исключением выполняемых в рамках осуществления обычного вида деятельности), в том числе ведущих к возникновению НМА.

Материально производственные запасы

Материалы и товары, приобретаемые для использования и реализации, учитываются по покупной стоимости. Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы» без использования счетов бухгалтерского учета 15 и 16. При выбытии материально-производственных запасов их оценка производится методом ФИФО.

Резерв под обесценение материалов, незавершенного производства не создается. Общество отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются каждой стороной в своей бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых ею правильными. По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Долгосрочная задолженность по полученным займам и кредитам переводится в краткосрочную задолженность в момент, когда по условиям договора займа и кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Дебиторская и кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и списывается на финансовые результаты Общества.

Списание долга в убыток вследствие неплатежеспособности должника не является аннулированием задолженности. Эта задолженность должна отражаться за бухгалтерским балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- в отношении задолженности по выданным займам учитываются результаты

оценки.

Если на отчетную дату имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Решение о создании резерва по сомнительной задолженности утверждается руководителем Общества.

Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся инвестиции имущества в ценные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций, а также предоставленные другим организациям займы.

Перечень допустимых инвестиций в финансовые вложения ограничен Инвестиционным соглашением, заключенным между учредителями Общества.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат. Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу. Затраты на информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года. Подтверждением результатов указанной проверки может выступать отчет привлеченного оценщика или аналитически справки (расчеты) выполненные Обществом самостоятельно. В случае, если проверка на обесценение подтверждает снижение стоимости финансовых вложений, начисляется резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Указанный резерв образуется за счет финансовых результатов (в составе прочих расходов). В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Учет расходов

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств.

Накопленные управленческие расходы на конец каждого отчетного периода списываются в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Управленческие расходы».

Учет доходов

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99.

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли. Если у организации отсутствует информация о сумме распределенных дивидендов (доходов от участия в других организациях) и (или) сумме подлежащего удержанию налога, дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности

При формировании показателей бухгалтерского учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в Обществе устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу по группе операций с соответствующей категорией активов или обязательств за отчетный год составляет не менее 10%.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. По строке 1110 отражены Нематериальные активы:

Нематериальные активы	Сумма, тыс. руб.
-----------------------	------------------

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	Остаточная стоимость, тыс. руб.		
Программное обеспечение "2D-Интерполятор Аникс"	2 687	3 404	697
Сайт https://anix-ai.pro/	227	287	-
Программа для ЭВМ 'Автофазовщик Anix 2.0'	219	-	-
Итого	3 133	3 691	697

3.2. По строке 1180 отражены отложенные налоговые активы:

ОТЛОЖЕННЫЙ НАЛОГОВЫЙ АКТИВ			(тыс. руб.)
Наименование	На 31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Накопленный убыток	-	1 438	230

3.3. По строке 1220 отражен налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям:

			(тыс. руб.)
Наименование	На 31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
НДС по приобретенным НМА	43	116	11
НДС по приобретенным услугам	-	1	-
Итого	43	117	11

3.4. По строке 1230 отражена дебиторская задолженность:

			(тыс. руб.)
Наименование	На 31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	124	134	137
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2	2	-
Итого	126	136	137

3.5. По строке 1250 отражены денежные средства:

			(тыс. руб.)
Наименование	На 31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Расчетные счета в рублях	68	23	2 519
Итого	68	23	2 519

3.6. По строке 1260 отражены прочие оборотные активы:

			(тыс. руб.)
Наименование	На 31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Расходы будущих периодов	-	-	7
Итого	-	-	7

3.7. По строке 1310 отражена величина уставного капитала:

			(тыс. руб.)
Наименование	На 31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Уставный капитал	10	10	10
Итого	10	10	10

3.8. По строке 1350 отражен добавочные капитал, сформированный за счет вклада в имущество:

			(тыс. руб.)
Наименование	На 31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Добавочный капитал	9 612	9 612	4 442
Итого	9 612	9 612	4 442

3.9. По строке 1370 отражена сумма нераспределенной прибыли (непокрытого убытка):

			(тыс. руб.)
Наименование	На 31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Нераспределенный убыток	(7 008)	(4 352)	(920)
Итого	(7 008)	(4 352)	(920)

3.10. По строке 1520 отражена кредиторская задолженность:

			(тыс. руб.)
Наименование	На 31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	123	40	70
Расчеты с покупателями и заказчиками	608	85	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	25	-	-
Итого	756	125	70

3.11. По строке 1530 отражены доходы будущих периодов:

			(тыс. руб.)
Наименование	На 31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Целевое финансирование	-	10	-
Итого	-	10	-

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. По строке 2110 «Выручка» отражено в том числе:

		(тыс. руб.)
Наименование	2025 год	2024 год
Оказание услуг	2 660	246
Итого	2 660	246

4.2. По строке 2220 отражены управленческие расходы:

		(тыс. руб.)
Наименование	2025 год	2024 год
Амортизация	806	194
Аренда	118	49
Бухгалтерские услуги	488	501
Ведение коммуникации с клиентами	55	-
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1	2
Доработка ПО	-	82
Консультационные услуги	-	1 560
Маркетинговые услуги	270	595
Нотариальные услуги	13	69
Оплата труда	590	971
Расходы на ПО	53	66
Расходы по Гранту	9	190
Создание анимации и бизнес-аналитика	300	-
Списание материалов	36	39
Страховые взносы	144	177
Товарный знак	18	28
Услуги по доставке	7	-
Услуги по продуктовой и бизнес аналитике	370	-
Услуги связи	8	5
Участие в бизнес-мероприятиях	2	-

Юридические услуги	544	477
Итого	3 832	5 005

4.3. По строке 2340 отражены прочие доходы:

		(тыс. руб.)
Наименование	2025 год	2024 год
Грант	10	190
Итого	171	190

4.4. По строке 2350 отражены прочие расходы:

		(тыс. руб.)
Наименование	2025 год	2024 год
Расходы на услуги банков	42	63
Грант	-	8
Расходы, связанные с выходом из других организаций	2	-
Списание выделенного НДС	8	-
Возврат покупателю	4	-
Итого	56	71

4.5. По строке 2410 отражен налог на прибыль:

		(тыс. руб.)
Наименование	2025 год	2024 год
Текущий налог на прибыль	-	-
Отложенный налог на прибыль	(1 438)	1 208
Итого	(1 438)	1 208

По результатам отчетного периода получен финансовый результат - непокрытый убыток в сумме 2 656 тыс. руб.,

5. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора.

а) за отчетный период Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочное вознаграждение (заработная плата) 384 тыс. руб., в том числе НДФЛ 50 тыс. руб.; страховые взносы 96 тыс. руб.

б) Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

6. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Общество не применяет ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" и не раскрывает информацию о связанных сторонах.

7. Оценочные резервы

Оценочные резервы у Общества отсутствуют.

8. Сомнительная задолженность

Сомнительная задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

9. Судебные разбирательства

Судебные разбирательства на 31.12.2025 отсутствуют.

10. Информация о событиях после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

11. Информация по условным фактам хозяйственной деятельности

У Общества отсутствуют прошлые неопределенные события хозяйственной жизни, вследствие которых могли бы возникнуть условные активы либо обязательства на отчетную дату.

12. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31 декабря 2024 года величина чистых активов положительная и составляет 5 279. Убыток полученный на 31.12.2024 г., составляет 3 432 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года величина чистых активов положительная и составляет 2 614. Убыток, полученный на 31.12.2025 г., составляет 2 656 тыс. руб.

Причина возникновения данного убытка заключается в следующем: полученное финансирование было потрачено на создание НИОКР, регистрацию НМА «Интерполятор Аникс». Для этих целей Общество привлекало венчурные инвестиции в размере 9 445 000 рублей от ООО «Стартап-студия МФТИ» в конце августа 2023 года, на которые производилась разработка этого нематериального актива. Сейчас необходимая разработка прототипа завершена, продукт готов к коммерциализации, за счет чего и планируется покрытие убытка.

13. Информация о прекращаемой деятельности

У Общества нет намерений прекращать деятельность в течение последующих 12 месяцев.

Генеральный директор

Севостьянова А. А.

«04» февраля 2026 года.

М.П.