



Акционерное общество «СИКВЭЛ»

125284, г Москва, Хорошёвское ш., 38, помещение 406

ОГРН 1247700367793, ИНН 9714049706, КПП 771401001

ceo@siquel.ru

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых за 2025 год
Акционерного общества «Сиквэл»**

1. Сведения об организации

Акционерное общество "Сиквэл " (далее – Общество) создано на основании Протокола №1 общего собрания учредителей от 25.04.2024 г.

Общество зарегистрировано: 14 мая 2024 г.

ОГРН: 1247700367793,

ИНН 9714049706, КПП 771401001.

Юридический адрес: 125284, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Хорошевский, ш Хорошёвское, 38, помещ 406.

Фактический адрес: 125284, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Хорошевский, ш Хорошёвское, 38, помещ 406.

Исполнительным органом Общества на момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности является Генеральный директор – Кравцов Илья Александрович.

Размер уставного капитала Общества 25 600 руб.

Основной вид деятельности Общества – 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук.

Общество является участником проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» зарегистрированное под номером 1127074.

Сведения о держателе реестра акционеров акционерного общества: АО "ВТБ Регистратор".

Среднесписочная численность работающих за 2025 г. составила 1 (один) человек, на конец 2025 г. общая численность сотрудников – 30 (тридцать) человек.

Общество поставлено на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы №14 по г. Москве. Общество применяет основную систему налогообложения.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Изменения в учредительных документах в течение 2025 года:

- 27.06.2025 года в ЕГРЮЛ внесена запись о смене генерального директора.

Прежний генеральный директор: Сандуляну Штефан Васильевич.

Новый генеральный директор: Кравцов Илья Александрович.

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», Федеральным стандартом 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

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились, в связи с пересмотром статей отчетности, а именно постановкой на баланс НМА, более подробная информация предоставлена в разделе 3 «Корректировки, обеспечивающие сопоставимость показателей за предшествующие отчетные периоды».

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010).

Общество является участником проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково», ОРН (Основной регистрационный номер участника проекта)1127074.

Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, 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. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. 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. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА. Лимит стоимости для малоценных НМА не устанавливается. Если по одному или более признаку актив не соответствует признакам признания НМА, то затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Материально производственные запасы, незавершенное производство

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. 4.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом методом средней себестоимости.

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.

Дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, отражается в финансовой отчетности в рублях в суммах, определяемых путем пересчета иностранных валют по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на отчетную дату.

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

В случае незначительности величины затрат на приобретение финансовых вложений в виде ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой согласно договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами Общества в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений (более 20%), формируется резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, не отражается в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен.

Депозиты, отражаются в Бухгалтерском балансе в зависимости от срока:

- сроком до 3-х месяцев – в составе денежных средств и их эквивалентов;
- сроком от 3-х месяцев до 12 месяцев – в составе краткосрочных финансовых вложений;
- от 12 месяцев и более – в составе долгосрочных финансовых вложений.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

| Валюта | 31 декабря | | |
|--------|------------|-----------|-----------|
| | 2025 года | 2024 года | 2023 года |
| Юань | 11,1592 | 13,4272 | 12,5762 |

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по фактически планируемым затратам на эти цели.

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 общества на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли. Если у общества 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. Корректировки, обеспечивающие сопоставимость показателей за предшествующие отчетные периоды

В целях обеспечения сопоставимости показателей, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, были выполнены следующие корректировки.

| № п/п | Показатели отчетности | Код | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
|-------|--|------|------------------------|---------------|---------------------------|
| | Бухгалтерский баланс: показатели за 2024 год (предыдущий год) | | | | |
| 1 | Нематериальные активы, в том числе | 1110 | - | 5 232 | 5 232 |
| 1.1 | Нематериальные активы в организации | | - | 302 | 302 |
| 1.2 | Незавершенные капитальные вложения | | - | 4 930 | 4 930 |

| | | | | | |
|--|---|------|---------|----------|---------|
| 2 | Дебиторская задолженность | 1230 | 6 260 | (5 571) | 689 |
| 3 | Уставный капитал | 1310 | 100 019 | (99 993) | 26 |
| 4 | Добавочный капитал | 1350 | - | 100 093 | 100 093 |
| 5 | Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) | 1370 | (567) | 233 | (334) |
| 6 | Кредиторская задолженность | 1520 | 671 | (671) | - |
| Отчет о финансовых результатах: показатели за 2024 год (предыдущий год) | | | | | |
| 7 | Себестоимость продаж | 2120 | (7 640) | 7 640 | - |
| 8 | Управленческие расходы | 2220 | - | (7 425) | (7 425) |
| 9 | Прочие расходы | 2350 | (29) | 18 | (11) |

Корректировки были выполнены по следующим причинам:

- принятие на баланс фактически созданных Нематериальных активов в 2024 г.;
- переквалификация дебиторской задолженности в незавершенные капитальные вложения, так как данные показатели в дальнейшем будут капитализированы;
- переквалификация стоимости акций в Добавочный капитал Общества.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1. По строке 1110 «Нематериальные активы» отражено в том числе:

| Нематериальный актив | Остаточная стоимость, тыс. руб. | | |
|---|---------------------------------|--------------|------------|
| | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| Результаты интеллектуальной деятельности в области квантовых вычислений | 3 048 | 302 | - |
| Незавершенные капитальные вложения | 11 562 | 30 | - |
| Авансы на капитальные вложения | 6 302 | 4 900 | - |
| Итого | 20 912 | 5 232 | - |

4.2. По строке 1150 «Основные средства» отражено в том числе:

| Основные средства | Остаточная стоимость, тыс. руб. | | |
|--|---------------------------------|------------|------------|
| | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| Комплексная платформа для измерения и управления сигналами | 28 561 | - | - |

| | | | |
|------------------------------|---------------|---|---|
| Вспомогательное оборудование | 1 418 | - | - |
| Офисное оборудование | 467 | - | - |
| Итого | 30 446 | - | - |

4.3. По строке 1210 "Запасы" отражено в том числе:

| Запасы | Стоимость, тыс. руб. | | |
|--------------|----------------------|------------|------------|
| | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| Материалы | 1 463 | 410 | - |
| Итого | 1 463 | 410 | - |

4.4. По строке 1220 "Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям" отражено в том числе:

| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | На 31 декабря, тыс. руб. | | |
|---|--------------------------|------------|-----------|
| | 2025 года | 2024 года | 2023 года |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 164 | 164 | - |
| Итого | 164 | 164 | - |

4.5. По строке 1230 "Дебиторская задолженность" отражено в том числе:

| Дебиторская задолженность | На 31 декабря, тыс. руб. | | |
|--|--------------------------|------------|-----------|
| | 2025 года | 2024 года | 2023 года |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 451 | 599 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | - | 90 | - |
| Сальдо по ЕНС | 89 | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | 326 | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 8 | - | - |
| Итого | 874 | 689 | - |

4.6. По строке 1240 "Финансовые вложения" отражено в том числе:

| Финансовые вложения | На 31 декабря, тыс. руб. | | |
|---------------------|--------------------------|---------------|-----------|
| | 2025 года | 2024 года | 2023 года |
| Депозитные счета | - | 90 000 | - |
| Итого | - | 90 000 | - |

4.7. По строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" отражено в том числе:

| Денежные средства и денежные эквиваленты | На 31 декабря, тыс. руб. | | |
|--|--------------------------|-----------|-----------|
| | 2025 года | 2024 года | 2023 года |
| Расчетные счета в рублях | 616 | 3 289 | - |

| | | | |
|---|--------------|--------------|----------|
| Денежные средства, размещенные в депозитах (руб.) | 7 000 | - | - |
| Итого | 7 616 | 3 289 | - |

4.8. По строке 1260 "Прочие оборотные активы" отражено в том числе:

| Прочие оборотные активы | На 31 декабря, тыс. руб. | | |
|--------------------------|--------------------------|-----------|-----------|
| | 2025 года | 2024 года | 2023 года |
| Расходы будущих периодов | 14 | - | - |
| Итого | 14 | - | - |

4.9. По строке 1300 "Капитал" отражено в том числе:

| Капитал | На 31 декабря (тыс.руб) | | |
|-------------------------|-------------------------|---------------|-----------|
| | 2025 года | 2024 года | 2023 года |
| Уставный капитал | 26 | 26 | - |
| Добавочный капитал | 100 093 | 100 093 | - |
| Нераспределенный убыток | (41 634) | (334) | - |
| Итого | 58 485 | 99 785 | - |

4.10. По строке 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность" отражено в том числе:

| Краткосрочная кредиторская задолженность | Сумма, тыс. руб. | | |
|--|------------------|------------|------------|
| | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 113 | - | - |
| Итого | 113 | - | - |

4.11. По строке 1540 "Оценочные обязательства" отражено в том числе:

| Оценочные обязательства | Сумма, тыс. руб. | | |
|---------------------------|------------------|------------|------------|
| | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| Резерв ежегодных отпусков | 2 891 | - | - |
| Итого | 2 891 | - | - |

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. По строке 2220 «Управленческие расходы» отражено в том числе:

| Наименование | 2025 год (тыс.руб) | 2024 год (тыс.руб) |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Оплата труда | (35 271) | (4 397) |
| Страховые взносы | (7 185) | (1 330) |
| Поиск и подбор персонала | (1 365) | - |

| | | |
|-------------------------|-----------------|----------------|
| Прочие затраты | (1 080) | (1 445) |
| Бухгалтерские услуги | (1 004) | - |
| Командировочные расходы | (970) | (246) |
| Амортизация | (786) | (7) |
| Итого | (47 661) | (7 425) |

5.2. По строке 2320 «Проценты к получению» отражено в том числе:

| Наименование | 2025 год (тыс.руб) | 2024 год (тыс.руб) |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Проценты к получению (депозиты) | 8 694 | 7 101 |
| Итого | 8 694 | 7 101 |

5.3. По строке 2340 «Прочие доходы» отражено в том числе:

| Наименование | 2025 год (тыс.руб) | 2024 год (тыс.руб) |
|---------------|--------------------|--------------------|
| Прочие доходы | - | 1 |
| Итого | - | 1 |

5.4. По строке 2350 «Прочие расходы» отражено в том числе:

| Наименование | 2025 год (тыс.руб) | 2024 год (тыс.руб) |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Курсовые разницы | (1 644) | - |
| Расходы на услуги банков | (673) | (11) |
| Прочие | (15) | - |
| Итого | (2 332) | (11) |

По результатам отчетного периода получен финансовый результат - убыток в размере 41 299 тыс. руб.

6. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Общество не раскрывает информацию об аффилированных лицах и размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу на основании п. 3 ПБУ 11/2008 "Информация связанных сторонах".

7. Оценочные резервы

Оценочные резервы у Общества присутствуют.

| Оценочные обязательства | Сумма, тыс. руб. |
|--|------------------|
| Резерв ежегодных отпусков | 2 401 |
| Резерв ежегодных отпусков (страховые взносы) | 490 |
| ИТОГО: | 2 891 |

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 2025 года величина чистых активов положительная и составляет 58 485 тыс.руб.

Убыток полученный на 31.12.2025 г., составляет 41 299 тыс. руб.

Общество занимается научными исследованиями и разработками в области естественных и технических наук.

В 2026 году Общество будет продолжать развивать текущие направления деятельности.

13. Информация о прекращаемой деятельности

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

Генеральный директор

«19» марта 2026 года.



Кравцов И.А.