

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: ООО "АНИКС"

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

11. Общие сведения об организации

Полное наименование: ООО "АНИКС"

Сокращенное наименование: ООО "АНИКС"

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1227200008749 **ИНН/КПП:** 7203538485/720301001

Юридический адрес: 625048, Тюменская обл, г Тюмень, ул Максима Горького, д. 3, к. 2, помещ. 1

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 1 человек (31 декабря 2024 г. – 1 человек).

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 1

в том числе:

- оплаченных участниками - 1
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 1 000 руб.

- Бабченко Евгений Сергеевич владеет долей прямо 100%

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- Бабченко Евгений Сергеевич – 1 000 руб.;

4) сверка количества долей на начало и конец отчетного периода - 1

5) права, предоставляемые долями в уставном капитале Общества - 1

6) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) - Бабченко Евгений Сергеевич.

¹ Показатель бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, к которому имеется пояснение, должен сопровождаться указанием на номер пояснения.

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):
Разработка компьютерного программного обеспечения, ОКВЭД 62.01

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО "АНИКС" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 2-УП от 01.01.2023 г. и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

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

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на руководителя.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

3.7. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

3.8. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Раскрытие существенных показателей

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	917	(786)	116	-	-	(160)	-	-	-	-	-	-	1 033	(946)
	За 2024 г.	917	(472)	-	-	-	(314)	-	-	-	-	-	-	917	(786)
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	116	-	-	(29)	-	-	-	-	-	-	116	(29)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	917	(786)	-	-	-	(131)	-	-	-	-	-	-	917	(917)
	За 2024 г.	917	(472)	-	-	-	(314)	-	-	-	-	-	-	917	(786)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Амортизируемые основные средства - всего	87	131	445
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	87	-	-
Офисное оборудование	-	131	445

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	116	-	-	(116)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	116	-	-	(116)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	954	(954)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	954	(954)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	954	(954)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость запасов, а также расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	4 409	-	9 615	(7963)	-	-	X	X	6 061	-
	За 2024 г.	3 171	-	7 323	(6085)	-	-	X	X	4 409	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	41	-	896	(298)	-	-	-	-	639	-
	За 2024 г.	-	-	78	(37)	-	-	-	-	41	-
Товары	За 2025 г.	4 368	-	8 589	(7535)	-	-	-	-	5 422	-
	За 2024 г.	3 171	-	6 931	(5734)	-	-	(1)	-	4 368	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	131	(131)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	314	(315)	-	-	1	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

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 периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 293 287	-	2 144 2 348	-	(2 129) (275)	-	-	-	-	2 375 2 293	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	242 1	-	144 242	-	(241) (1)	-	-	-	-	145 242	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 150 221	-	1 999 1 217	-	(919) (288)	-	-	-	-	2 230 1 150	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- 60	-	- (7)	-	- (52)	-	-	-	-	- -	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	- 1	-	- -	-	- (1)	-	-	-	-	- -	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	900 4	-	- 896	-	(900) -	-	-	-	-	- 900	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	2 293 287	-	2 144 2 348	-	(2 129) (275)	-	-	-	X X	2 375 2 293	-

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 273	2 273	1 348	1 348	126	126
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	145	145	242	242	1	1
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 128	2 128	1 106	1 106	125	125

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	314 1 690	1 763 1 147	-	(1 069) (2 712)	-	819 314	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	193 1 258	1 353 1 064	-	(1 065) (2 317)	-	292 193	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 -	388 4	-	(4) (1)	-	388 3	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- 150	- -	-	- (150)	-	- -	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	31 201	- -	-	- (170)	-	31 31	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	- -	-	- -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	22 -	2 15	-	- 7	-	24 22	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- 81	- -	-	- (81)	-	- -	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	47 -	20 47	-	- -	-	67 47	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	17 -	- 17	-	- -	-	17 17	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	314 1 690	1 763 1 147	-	(1 069) (2 712)	-	819 314	

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	679	7	1 258
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	292	4	1 258
Расчеты с покупателями и заказчиками	388	3	-

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	7 571	5 438
Затраты на оплату труда	2 691	1 214
Отчисления на социальные нужды	210	95
Амортизация	160	314
Прочие затраты	3 988	3 519
Итого по элементам	14 620	10 580
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	14 620	10 580

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Связанные стороны (при необходимости)

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): нет

Генеральный директор Общества

/ Бабченко Е.С./

24 марта 2026 г.