

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31 декабря 2025 года  
и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год**

**Наименование организации: ООО «АКСЕЛЬФАРМ» ОКПО 35078464**

**Отчетный год: 2025**

**Единица измерения: тыс. руб., код ОКЕИ 384**

## 1. Данные об организации

1.1. 117418, г. Москва, ул. Цюрупы, д.28, пом. 1/2

1.2. Основные виды деятельности: 20.14 - Производство прочих основных органических химических веществ, 21.20 – Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях, 46.18 – Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле фармацевтической продукцией, изделиями, применяемыми в медицинских, 46.46 – Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

## 2. Общие сведения об учетной политике

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

### 2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности

Следующие обстоятельства могут вызвать значительные сомнения в способности ООО «АКСЕЛЬФАРМ» продолжать свою деятельность непрерывно: 1) на отчетную дату стоимость чистых активов меньше уставного капитала; за отчетный период получен существенный убыток; краткосрочные обязательства превышают размер оборотных активов; 2) ВС РФ 11.03.2026 г. принято решение оставить в силе решение и предписание ФАС от 04.10.2024 г. по делу №08/01/14.5-51/2024 в виде штрафа на сумму 513 673 тыс. руб. в отношении ООО «АКСЕЛЬФАРМ». В отношении аналогичных решений и предписаний ФАС от 20.11.2024 г. по делу №08/01/14.5-74/2024 в виде штрафа на сумму 40 519 тыс. руб., по делу №08/01/14.5-76/2024 в виде штрафа на сумму 566 951 тыс. руб., по делу №08/01/14.5-67/2024 в виде штрафа на сумму 960 791 тыс. руб. дела находятся на рассмотрении в кассации. В случае взыскания с ООО «АксельФарм» суммы 2 081 934 983,06 руб. обязательства Общества превысят активы, в связи с чем ООО «АксельФарм» будет неспособно погасить имеющиеся обязательства и продолжить свою деятельность;

По мнению руководства существенная неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствует, поскольку:

- 1) -Текущий убыток был обусловлен в основном разовой выплатой налогов (погашение налоговой недоимки по результатам ВМП) за ООО «Спектр», в дальнейшем данных расходов не планируется;
- 2) Компания активно регистрирует и выводит на рынок новые высокодоходные препараты, что приведет в дальнейшем к существенному росту выручки и прибыли;
- 3) Компания активно работает над получением принудительной лицензии на препарат Осимертиниб, что позволит дополнительно увеличить годовую выручку на несколько млрд. Руб. с высокой рентабельностью продаж;
- 4) В 4 кв. 2025г. были проведены мероприятия по сокращению численности сотрудников отдела продаж, что приведет к существенному сокращению операционных расходов и росту прибыли;
- 5) Компания учитывает возможность существенного увеличения уставного капитала путем доведения взносов участниками Общества.
- 6) Компания подала апелляцию в Президиум Верховного Суда по делу №08/01/14.5-51/2024 в виде штрафа на сумму 513 673 тыс. руб. в отношении ООО «АКСЕЛЬФАРМ». По остальным делам (касающихся препаратов Руксолитиниб, Осимертиниб, Бозутиниб) компания с высокой долей вероятности надеется на судебные решения в свою пользу, которые позволят либо полностью снять наложение штрафов ФАС, либо существенно сократить сумму штрафов.

В связи с изложенным имеет место существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности ООО «АксельФарм» продолжать непрерывно свою деятельность, и, следовательно, что ООО «АксельФарм» может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации за 2024 год обстоятельства, которые могли вызвать значительные сомнения в способности ООО «АксельФарм» продолжать свою деятельность непрерывно, и связанные с ними условные обязательства в отношении ареста денежных средств ООО «АксельФарм» на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год не являются актуальными, т.к. арест снят.

### 2.3. Существенные изменения форм и содержания отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год впервые составлена по формам, предусмотренным Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Корректировка сравнительных данных в связи с изменениями в способах отражения показателей в отчетности.

#### Отчет о финансовых результатах

Строка		Графа	До* изменения	После изменения
№	Наименование			
2340	Прочие доходы	На 31 декабря 2024 г	11 565 029	138 894
	в том числе: доходы от продажи ценных бумаг	На 31 декабря 2024 г	11 387 938	
2350	Прочие расходы	На 31 декабря 2024 г	(11 763 923)	(337 788)
	в том числе: расходы от продажи ценных бумаг	На 31 декабря 2024 г	(11 381 169)	

\*Данные, содержащиеся в отчетности за предыдущий год

2.4. Информация о способах ведения учета в отношении иных показателей бухгалтерской отчетности, выбранных организацией, приведена в соответствующих разделах пояснений

### 3. Нематериальные активы

#### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	спряжено первоначальная (перерецененная) стоимость	обесценение	амортизация	перереценена первоначальная (перерецененная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	перереценена первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За январь - декабрь 2025 г.	266 346	(26 816)	38 054	(12 814)	36	(51 396)	-	-	281 586	-	(78 176)	
	За январь - декабрь 2024 г.	214 597	(265)	83 639	(31 890)	12 120	(38 670)	-	-	266 346	-	(26 816)	
в том числе:	За январь - декабрь 2025 г.	19 167	(601)	5 703	(584)	36	(619)	-	-	24 266	-	(1 184)	
	За январь - декабрь 2024 г.	16 540	(165)	4 273	(1 647)	-	(436)	-	-	19 167	-	(601)	
из них исключительные права	За январь - декабрь 2025 г.	19 167	(601)	5 703	(584)	36	(619)	-	-	24 266	-	(1 184)	
	За январь - декабрь 2024 г.	16 540	(165)	4 273	(1 647)	-	(436)	-	-	19 167	-	(601)	
Регистрационное удостоверение	За январь - декабрь 2025 г.	246 880	(25 965)	32 351	(12 231)	-	(50 727)	-	-	267 000	-	(76 692)	
	За январь - декабрь 2024 г.	197 757	-	79 366	(30 243)	12 120	(38 085)	-	-	246 880	-	(25 965)	
из них исключительные права	За январь - декабрь 2025 г.	246 880	(25 965)	32 351	(12 231)	-	(50 727)	-	-	267 000	-	(76 692)	
	За январь - декабрь 2024 г.	197 757	-	79 366	(30 243)	12 120	(38 085)	-	-	246 880	-	(25 965)	
прочие нематериальные активы	За январь - декабрь 2025 г.	300	(250)	-	-	-	(50)	-	-	300	-	(300)	
	За январь - декабрь 2024 г.	300	(100)	-	-	-	(150)	-	-	300	-	(250)	
из них исключительные права	За январь - декабрь 2025 г.	300	(250)	-	-	-	(50)	-	-	300	-	(300)	
	За январь - декабрь 2024 г.	300	(100)	-	-	-	(150)	-	-	300	-	(250)	

#### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	спряжено первоначальная (перерецененная) стоимость	обесценение	амортизация	перереценена первоначальная (перерецененная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	перереценена первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы созданные организацией - всего	За январь - декабрь 2025 г.	266 346	(26 816)	38 054	(12 814)	36	(51 396)	-	-	291 586	-	(78 176)	
	За январь - декабрь 2024 г.	214 597	(265)	83 639	(31 890)	12 120	(38 670)	-	-	266 346	-	(26 816)	
в том числе:	За январь - декабрь 2025 г.	19 167	(601)	5 703	(584)	36	(619)	-	-	24 266	-	(1 184)	
	За январь - декабрь 2024 г.	16 540	(165)	4 273	(1 647)	-	(436)	-	-	19 167	-	(601)	

	За январь - декабрь 2025 г.	19 167	(601)	5 703	(564)	36	(619)	24 266	(1 184)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	За январь - декабрь 2025 г.	16 540	(165)	4 273	(1 647)	-	(436)	19 167	(601)
из них исключительные права	За январь - декабрь 2024 г.	19 167	(601)	5 703	(584)	36	(619)	24 266	(1 184)
Регистрационное удостоверение	За январь - декабрь 2025 г.	16 540	(165)	4 273	(1 647)	-	(436)	19 167	(601)
из них исключительные права	За январь - декабрь 2024 г.	246 880	(25 965)	32 351	(12 231)	-	(60 727)	267 000	(76 692)
Регистрационные удостоверения	За январь - декабрь 2025 г.	197 757	-	79 366	(30 243)	12 120	(38 065)	246 880	(25 965)
из них исключительные права	За январь - декабрь 2024 г.	246 880	(25 965)	32 351	(12 231)	-	(60 727)	267 000	(76 692)
прочие нематериальные активы	За январь - декабрь 2025 г.	197 757	-	79 366	(30 243)	12 120	(38 065)	246 880	(25 965)
из них исключительные права	За январь - декабрь 2024 г.	300	(250)	-	-	-	(50)	300	(300)
Регистрационные удостоверения	За январь - декабрь 2025 г.	300	(100)	-	-	-	(150)	300	(250)
из них исключительные права	За январь - декабрь 2024 г.	300	(100)	-	-	-	(50)	300	(300)
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	За январь - декабрь 2024 г.	300	(100)	-	-	-	(150)	300	(250)

### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	144 162	185 685	2 940
в том числе:			
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	9 453	10 620	2 740
Регистрационное удостоверение	8 453	10 620	2 740
из них созданные организацией	134 709	185 015	-
Прочие нематериальные активы	134 709	185 015	200
из них созданные организацией	-	50	200
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	69 248	43 846	211 392
в том числе:			
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	13 649	7 946	13 635
Регистрационные удостоверения	13 649	7 946	13 635
из них созданные организацией	55 600	35 900	197 757
из них созданные организацией	55 600	35 900	197 757



3.5. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
			заграты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За январь - декабрь 2025 г.	104	2 545	-	2 649	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	104	-	-	104	-	
в том числе: Видеоролик	За январь - декабрь 2025 г.	-	2 545	-	2 545	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	За январь - декабрь 2025 г.	-	2 545	-	2 545	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За январь - декабрь 2025 г.	104	-	-	104	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	104	-	-	104	-	
в том числе: Товарные знаки	За январь - декабрь 2025 г.	104	-	-	104	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	104	-	-	104	-	
из них исключительные права	За январь - декабрь 2025 г.	104	-	-	104	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	104	-	-	104	-	

4. Основные средства  
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	перерецененная первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленная амортизация	перерецененная первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За январь - декабрь 2025 г.	173 083	(50 390)	17 983	(3 432)	2 587	(15 715)	-	-	-	-	187 634	(63 509)
	За январь - декабрь 2024 г.	157 036	(45 602)	37 184	(21 136)	9 244	(14 021)	-	-	-	-	173 084	(50 390)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За январь - декабрь 2025 г.	73 722	(20 498)	17 655	(3 432)	2 429	(15 040)	-	-	-	-	87 945	(33 099)
	За январь - декабрь 2024 г.	57 785	(17 662)	37 073	(21 136)	9 244	(12 050)	-	-	-	-	73 722	(20 488)
Офисное оборудование	За январь - декабрь 2025 г.	3 098	(1 507)	176	-	-	(478)	-	-	-	-	3 272	(1 985)
	За январь - декабрь 2024 г.	2 985	(729)	111	-	-	(778)	-	-	-	-	3 098	(1 507)
Транспортные средства	За январь - декабрь 2025 г.	93 516	(25 901)	152	-	-	-	-	-	-	-	93 668	(25 901)
	За январь - декабрь 2024 г.	93 516	(25 772)	-	-	-	(129)	-	-	-	-	93 516	(25 901)
Неотделимые улучшения	За январь - декабрь 2025 г.	2 750	(2 484)	-	-	158	(197)	-	-	-	-	2 750	(2 523)
	За январь - декабрь 2024 г.	2 750	(1 419)	-	-	-	(1 064)	-	-	-	-	2 750	(2 484)
Инвестиционная недвижимость - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	перерецененная фактическая (перерецененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (перерецененная) стоимость
Права пользования активами - всего	За январь - декабрь 2025 г.	281 307	(44 582)	37 123	1 707	-	(85 125)	-	-	-	-	316 430	(128 000)
	За январь - декабрь 2024 г.	216 566	(62 134)	333 553	102 033	102 033	(84 481)	-	-	-	-	281 307	(44 582)
в том числе: Транспортные средства	За январь - декабрь 2025 г.	21 063	(8 936)	-	-	-	(5 749)	-	-	-	-	21 063	(14 665)
	За январь - декабрь 2024 г.	17 247	(2 874)	3 816	-	-	(6 062)	-	-	-	-	21 063	(8 936)
Аренда помещений	За январь - декабрь 2025 г.	260 244	(35 646)	37 123	1 707	-	(79 376)	-	-	-	-	287 357	(113 315)
	За январь - декабрь 2024 г.	199 319	(59 260)	329 737	102 033	102 033	(78 419)	-	-	-	-	260 244	(35 646)

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	314 555	379 428	265 865
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	54 846	53 234	40 103
Офисное оборудование	1 286	1 589	2 256
Транспортные средства	67 767	67 615	67 744
Неотделимые улучшения	227	266	1 330
ППА (транспортные средства)	6 378	12 127	14 373
ППА (аренда помещений)	184 051	244 597	140 060
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

#### 4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период						накопленное обесценение
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За январь - декабрь 2025 г.	7 580	-	10 230	-	-	(17 410)	400
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	378 317	-	-	(370 737)	7 580
в том числе:	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	3 816	-	-	(3 816)	-
Офисное оборудование	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	176	-	-	(176)	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	111	-	-	(111)	-

Машины и оборудование (кроме офисного)	За январь - декабрь 2025 г.	7 590	-	-	9 902	-	(17 082)	400	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	44 663	-	-	(37 073)	7 590	-
Транспортные средства	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	152	-	-	(152)	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ППА (аренда помещения)	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	329 737	-	-	(329 737)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	259	-	-	(259)	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	259	-	-	(259)	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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/резерв в год обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка							
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	640 843	-	-	(640 843)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы выданные	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	640 843	-	-	(640 843)	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За январь - декабрь 2025 г.	808 085	-	10 213 650	(10 477 602)	-	-	-	-	-	544 133	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	51 806	-	21 960 898	(21 204 619)	-	-	-	-	-	808 085	-	-
в том числе: Долговые ценные бумаги	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	51 106	-	11 330 063	(11 381 169)	-	-	-	-	-	-	-	-
размещение депозита	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	10 191 000	(10 166 000)	-	-	-	-	-	25 000	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	9 772 000	(9 772 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
займы выданные	За январь - декабрь 2025 г.	808 085	-	22 650	(311 602)	-	-	-	-	-	519 133	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	700	-	858 835	(51 450)	-	-	-	-	-	808 085	-	-

Итого	За январь - декабрь 2025 г.	808 085	-	10 213 650	(10 477 602)	-	-	-	-	-	544 133	-
	За январь - декабрь 2024 г.	51 806	-	21 960 898	(21 204 619)	-	-	-	-	-	808 085	-

**6. Запасы**  
**6.1. 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 фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	За январь - декабрь 2025 г.	725 856	(46 612)	715 252	(623 737)	-	15 482	X	817 372	(31 131)	
	За январь - декабрь 2024 г.	869 377	(56 421)	931 480	(1 075 000)	-	9 809	X	725 856	(46 612)	
в том числе: Сырье и материалы	За январь - декабрь 2025 г.	578 573	(29 433)	245 385	(118 515)	-	15 958	(156 458)	548 986	(13 475)	
	За январь - декабрь 2024 г.	760 449	(50 880)	147 481	(318 780)	-	21 447	(10 577)	578 573	(29 433)	
Готовая продукция	За январь - декабрь 2025 г.	143 480	(17 180)	-	(332 567)	-	(476)	449 969	260 883	(17 656)	
	За январь - декабрь 2024 г.	94 448	(5 541)	-	(644 067)	-	(11 638)	693 100	143 480	(17 180)	
Товары	За январь - декабрь 2025 г.	2 347	-	157 553	(154 651)	-	-	(2 086)	3 163	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	14 460	-	48 827	(59 735)	-	-	(1 205)	2 347	-	
Незавершенное производство	За январь - декабрь 2025 г.	1 455	-	312 314	(18 005)	-	-	(291 425)	4 340	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	20	-	735 172	(52 419)	-	-	(661 318)	1 455	-	

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода					
		На начало года		(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисанной) в одном отчетном периоде)								по условиям договора		резерв по сомнительным долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	1 172 943	(7 336)	2 633 261	-	-	(734 976)	-	-	-	-	-	-	-	3 071 228	(1 219 507)	-
	За январь - декабрь 2024 г.	810 844	(126)	676 044	-	-	(313 945)	-	-	(25)	-	-	-	-	1 172 943	(7 336)	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	993 310	(7 336)	669 800	-	-	(297 097)	-	-	-	-	-	-	-	1 366 013	(15 588)	-
	За январь - декабрь 2024 г.	722 763	(126)	537 124	-	-	(266 577)	-	-	(25)	-	-	-	-	993 310	(7 336)	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	36 597	-	631 742	-	-	(322 038)	-	-	-	-	-	-	-	346 301	(146)	-
	За январь - декабрь 2024 г.	29 741	-	13 711	-	-	(6 855)	-	-	-	-	-	-	-	36 597	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За январь - декабрь 2025 г.	41 496	-	59 417	-	-	(73 196)	-	-	-	-	-	-	-	27 717	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	57 135	-	24 574	-	-	(40 213)	-	-	-	-	-	-	-	41 496	-	-
Проценты по займам	За январь - декабрь 2025 г.	100 665	-	67 727	-	-	(42 345)	-	-	-	-	-	-	-	126 047	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	30	-	91	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100 544	100 665	-	-
Расчет с персоналом по прочим операциям	За январь - декабрь 2025 г.	875	-	780	-	-	(300)	-	-	-	-	-	-	-	1 355	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	1 175	-	-	-	-	(300)	-	-	-	-	-	-	-	875	-	-



8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		на доходы	переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления			погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	138 271	726 195	-	(34 841)	-	829 625	
	За январь - декабрь 2024 г.	1 624 266	93 012	-	(90 077)	(1 488 930)	138 271	
в том числе:								
Соглашение об отступном	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	1 146 451	-	-	(1 690)	(1 144 761)	-	
Обязательства по аренде	За январь - декабрь 2025 г.	138 271	-	-	20 241	-	118 030	
	За январь - декабрь 2024 г.	76 867	61 404	-	-	-	138 271	
Долгосрочные займы	За январь - декабрь 2025 г.	-	695 000	-	(13 500)	-	681 500	
	За январь - декабрь 2024 г.	360 000	-	-	(80 000)	(280 000)	-	
Проценты по займам и кредитам	За январь - декабрь 2025 г.	-	31 195	-	(1 100)	-	30 095	
	За январь - декабрь 2024 г.	40 948	31 608	-	(8 387)	(64 169)	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	2 544 435	1 496 502	-	(593 163)	-	3 447 774	
	За январь - декабрь 2024 г.	1 262 037	900 658	-	(1 107 190)	1 488 930	2 544 435	
в том числе:								

	За январь - декабрь 2025 г.	607 015	630 113		(173 261)		(21 732)	1 042 135
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.		630 113		(173 261)		(21 732)	1 042 135
	За январь - декабрь 2024 г.	699 012	155 890		(247 887)			607 015
Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	1 591	929		(1 674)			846
	За январь - декабрь 2024 г.	4 318	8		(2 735)			1 591
Расчеты по ЕНС	За январь - декабрь 2025 г.	58 321	291 093		(310 932)			38 482
	За январь - декабрь 2024 г.	17 795	578 555		(538 029)			58 321
Расчеты с персоналом по оплате труда	За январь - декабрь 2025 г.	-	15		-			15
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-		-			-
Расчеты с подотчетными лицами	За январь - декабрь 2025 г.	1 091	-		(166)			925
	За январь - декабрь 2024 г.	1 027	64		-			1 091
Расчеты с принципалами	За январь - декабрь 2025 г.	230 811	475 287		-			706 098
	За январь - декабрь 2024 г.	399 601	111 828		(280 618)			230 811
Соглашение об отступном	За январь - декабрь 2025 г.	1 144 761	-		-			1 144 761
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-		-			-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За январь - декабрь 2025 г.	2 317	2 687		(2 161)		21 732	24 575
	За январь - декабрь 2024 г.	3 577	1 140		(2 400)			2 317
Премия покупателей	За январь - декабрь 2025 г.	12 927	70 495		(3 027)			80 395

За январь - декабрь 2024 г.	38 625	9 823	-	(35 521)	-	12 927
-----------------------------------	--------	-------	---	----------	---	--------

Краткосрочные займы	За январь - декабрь 2025 г.	310 000	-	-	(83 200)	-	-	226 800
	За январь - декабрь 2024 г.	30 000	-	-	-	280 000	-	310 000
Проценты по займам и кредитам	За январь - декабрь 2025 г.	69 818	25 883	-	(1 700)	-	-	94 001
	За январь - декабрь 2024 г.	395	5 254	-	-	64 169	-	69 818
Обязательства по аренде	За январь - декабрь 2025 г.	105 783	-	-	(17 042)	-	-	88 741
	За январь - декабрь 2024 г.	67 687	38 096	-	-	-	-	105 783
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	2 682 706	2 222 697	-	(628 004)	-	-	4 277 399
	За январь - декабрь 2024 г.	2 886 303	993 670	-	(1 197 267)	-	-	2 682 706

### 8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	14 939	58 643	(43 099)	(1 107)	29 376
	За январь - декабрь 2024 г.	13 403	38 716	(36 879)	(301)	14 939
в том числе: Оценочные обязательства по оплате отпусков работникам	За январь - декабрь 2025 г.	14 939	44 419	(43 099)	(1 107)	15 152
	За январь - декабрь 2024 г.	9 584	38 716	(33 060)	(301)	14 939

Резервы предстоящих расходов на выплату премий покупателям	За январь - декабрь 2025 г.	-	14 224	-	-	14 224
	За январь - декабрь 2024 г.	3 819	-	(3 819)	-	-

### 9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Материальные затраты	478 689	428 059
Затраты на оплату труда	491 073	498 329
Отчисления на социальные нужды	139 399	134 783
Амортизация	152 234	137 133
Работы, услуги	137 752	401 449
Расходы ДМС	8 217	7 723
Аренда помещений	9 944	8 428
Командировочные расходы	6 523	19 323
Аренда автомобилей	16 751	19 006
Прочие затраты	64 011	60 628
Итого по элементам	1 504 593	1 714 861
Фактическая себестоимость проданных товаров	153 109	52 790
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(120 287)	(50 468)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 537 415	1 717 183

## 10. Сведения об организации и отчетности.

### 10.1 Сведения о работниках.

Среднегодовая численность работающих

за 2025 г. – 202,4 чел.

за 2024 г. – 195,8 чел.

Численность работающих

на 31 декабря 2025 г. – 172 чел.

на 31 декабря 2024 г. – 209 чел.

### 10.2 Единичный исполнительный орган.

Должность: Генеральный директор

Фамилия, имя, отчество: Торчинов Георгий Юрьевич

## 11. Сведения о долях в уставном капитале

### 1.1. Права, предоставленные всем участникам общества

- 1) Количество долей в уставном капитале: всего – 100%; в том числе оплаченных – 100%; в том числе неоплаченных - 0.
- 2) Количество собственных долей участия, принадлежащих обществу: 0
- 3) Номинальная стоимость долей в уставном капитале: 10 000 рублей – на начало года; 110 000 рублей – на конец года.
- 4) Количество долей в уставном капитале: на начало периода 100%; на конец периода: 100%
- 5) Количество размещенных долей в уставном капитале: на начало периода все доли распределены между участниками и оплачены на конец периода: все доли распределены между участниками и оплачены
- 6) Права, предоставляемые долями в уставном капитале:
  - участвовать в управлении делами общества в порядке, установленном настоящим Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и уставом общества;
  - получать информацию о деятельности общества и знакомиться с его документами бухгалтерского учета и иной документацией в установленном его уставом порядке;
  - принимать участие в распределении прибыли;
  - продать или осуществить отчуждение иным образом своей доли или части доли в уставном капитале общества одному или нескольким участникам данного общества либо другому лицу в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и уставом общества;
  - выйти из общества путем отчуждения своей доли обществу, если такая возможность предусмотрена уставом общества, или потребовать приобретения обществом доли в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью»;
  - получить в случае ликвидации общества часть имущества, оставшегося после расчетов с кредиторами, или его стоимость;
  - другие права, предусмотренные Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью»
- 7) Опционы на приобретения долей участия в уставном капитале общества отсутствуют.

## 12. Нематериальные активы

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
------------	-------------	-------------

	(отчетный год)	(предыдущий год)
Результат от выбытия нематериальных активов	17 794	(12 400)

### 12.1 Элементы амортизации нематериальных активов и их изменения:

Данные на 31.12.2025

Группа	Суммарная ликвидационная стоимость	Диапазон сроков полезного использования, мес.	
		от	До
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	203	231
Регистрационное удостоверение	-	29	60

Изменения в отчетном периоде

Группа	Изменение суммарной ликвидационной стоимости	Изменения сроков полезного использования, мес.	
		минимального	максимального
Сайт	-	-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-
Регистрационное удостоверение	-	-	-

### 12.2. Невозможность надежного определения срока полезного использования не амортизируемых активов.

1) Группа НМА:

-Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;

-Регистрационное удостоверение.

Способ получения: создан организацией самостоятельно.

Причина невозможности надежного определения срока полезного использования: срок полезного использования определить невозможно, нет возможности определить период в течении которого объект НМА будет приносить экономические выгоды.

### 12.3 Учетная политика:

Лимит стоимости активов, в отношении которых организация приняла решение не применять ФСБУ 14: менее 100 000 руб.

Классификация нематериальных активов:

Группы	Виды
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	Патент на изобретение
Регистрационное удостоверение	Регистрационное удостоверение
Прочие нематериальные активы	Сайт

Способы оценки НМА: по первоначальной стоимости.

Способы начисления амортизации: линейный способ.

Начисление амортизации начинается/прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания/списания.

В бухгалтерском балансе по строке 1110 «Нематериальные активы» отражена группа показателей, включающая непосредственно нематериальные активы и капитальные вложения в нематериальные активы.

### 13. Основные средства

#### а. Балансовая стоимость отдельных объектов

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств	124 125	122 703	111 433
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	124 125	122 703	111 433

#### б. Информация о ликвидационной стоимости и сроках полезного использования

Данные на 31.12.2025

Группа	Суммарная ликвидационная стоимость	Диапазон сроков полезного использования, мес.	
		От	до
Транспорт	127 979	61	97
Оборудование	6 190	37	121
Неотделимые улучшения	-	31	31

#### Изменения в отчетном периоде

Группа	Изменение суммарной ликвидационной стоимости	Изменения сроков полезного использования, мес.	
		минимального	максимального
Оборудование	(8 533)	-	-
Транспорт	1 061	-	36

#### Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Основные средства»

Показатель	На 2025 г.	На 2024 г.	На 2023 г.
Основные средства в организации	124 125	122 703	111 433
Права пользования активами	190 430	236 725	154 432
Балансовая стоимость капитальных вложений, отличные от инвестиционной недвижимости	400	7 580	-

#### Результат отдельных операций

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Результат от выбытия основных средств	1 567	242

#### с. Информация об учетной политике

Способ определения амортизации основных средств: линейный

Лимит, ниже которого ФСБУ 6/2020 "Основные средства" не применяется в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 указанного Стандарта: установлен 100 тыс. руб.

Способ оценки основного средства по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

Порядок начисления амортизации: линейный

Амортизация начисляется и прекращается с первого числа следующего месяца

В бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» отражена группа показателей, включающая непосредственно основные средства, капитальные вложения в основные средства.

#### 14. Аренда

##### d. Деятельность в качестве арендатора

i. Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды:

Вид договора	Арендуемые основные средства (группы основных средств)
Аренда	Недвижимость
Лизинг	Транспортные средства

ii. Основания и порядок расчета процентной ставки: исходя из ставки, заложенной в договоре лизинга и исходя из ставки, по которой привлекаются заемные средства.

iii. Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором: нет

iv. Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации

Характер затрат и сумма	За 2025 год		За 2024 год		
	Осуществил затраты	Порядок компенсации	Характер затрат и сумма	Осуществил затраты	Порядок компенсации
-	-	-	9 589	Арендатор	Без компенсации

14.1. Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды нет.

#### 14.2. Отдельные показатели

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	28 474	16 396
Расходы арендатора при использовании п.11 ФСБУ 25/2018, всего	27 021	14 438
В т.ч. по договорам со сроком аренды не более 12 мес.	27 021	14 438
Будущие платежи арендатора при использовании п.11 ФСБУ 25/2018, всего	19 005	17 050
В т.ч. по договорам со сроком аренды не более 12 мес.	19 005	17 050

#### 14.3. Балансовая стоимость отдельных прав пользования активом

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Балансовая стоимость амортизируемых прав пользования активом	190 430	236 725	154 432

14.4. Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде, в тыс. руб.

Предмет аренды	Основание изменения	Фактическая стоимость		Обязательство по аренде	
		до изм.	после изм.	до изм.	после изм.
Недвижимость	Изменения ставки аренды	1 543,7	2 209,3	1 538,4	2 204,0
Недвижимость	Изменения ставки аренды	992,4	1 629,8	1 126,2	1 763,6
Недвижимость	Изменения ставки аренды	37 471,3	44 700,5	41 163,2	48 392,4
Недвижимость	Изменения ставки аренды	39 484,4	45 363,4	44 590,2	50 469,2
Недвижимость	Изменения ставки аренды	5 563,9	6 690,8	6 413,3	7 543,0
Недвижимость	Изменения ставки аренды	23 641,1	23 641,1	21 787,2	21 787,2
Недвижимость	Изменения ставки аренды	48 288,9	48 288,9	44 682,4	44 682,4
Недвижимость	Изменения ставки аренды	15 436,5	16 140,7	17 604,3	18 315,3

#### 14.5. Учетная политика

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в случаях, предусмотренных пунктом 11 ФСБУ 25/2018.

### 15. Запасы

15.1. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов

Показатель	На	На	На
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Авансы при приобретении товаров		-	-
Авансы при приобретении материалов	1 102	5 072	7 683

#### 15.2. Учетная политика.

1) В бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы» отражена стоимость материалов, полуфабрикатов, готовой продукции, товаров.

2) Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материалов.

Способы оценки материалов при выбытии: по средней себестоимости

3) Учет товаров.

Приобретенные товары оцениваются по фактической себестоимости.

Способ оценки товаров при выбытии: по средней себестоимости.

4) Учет полуфабрикатов

Способ оценки полуфабрикатов: фактической себестоимости

Способ оценки полуфабрикатов при выбытии: по средней себестоимости

5) Способ оценки незавершенного производства: по фактически произведенным затратам.

6) Учет готовой продукции

Способ оценки готовой продукции: по фактическим затратам

Способ оценки готовой продукции при выбытии: по средней себестоимости

### 16. Денежные средства и эквиваленты, отчет о движении денежных средств

#### 16.1 Учетная политика

1) В бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства на расчетных счетах в банках в рублях, наличные денежные средства, денежные средства на прочих денежных счетах.

2) В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражаются развернуто за исключением следующих отражаемых свернуто потоков, связанных с НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

**16.2** Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2023 г.»	26 885
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «За 2023 г.»	26 885
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2024 г.»	174 372
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «За 2024 г.»	174 372
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2025 г.»	11 303
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «За 2025 г.»	11 03

**16.3** Состав денежных средств и их эквивалентов

Статья бухгалтерского баланса	Сумма		
	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
«Денежные средства и денежные эквиваленты»	11 303	174 372	26 885
в том числе	-	-	-
Рублевый счет	9 867	173 111	26 260
Валютный счет	-	-	-
Касса	369	24	-
Прочие специальные счета	1 068	1 237	625

**17. Финансовые вложения**

Информация о финансовых вложениях в разрезе возможности определения текущей рыночной стоимости

	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Объекты финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	--	--	--

Объекты финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	544 133	808 085	51 806
--	---------	---------	--------

### 18. Добавочный капитал (без накопленной дооценки)

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Добавочный капитал (без переоценки)»

Показатель	На 2025г.	На 2024г.	На 2023 г.
Вклад в имущество общества с ограниченной ответственностью	101 065	1 165	1 165

### 19. Займы и кредиты

19.1 Расшифровка статьи «Кредиты и займы» раздела «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Краткосрочные займы	226 800	310 000	30 000
Проценты по краткосрочным займам	94 001	69 818	395
Итого:	320 801	379 818	30 395

Расшифровка статьи «Кредиты и займы» раздела «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Долгосрочные займы	681 500	-	360 000
Проценты по долгосрочным займам	30 095	-	40 948
Итого:	711 595	-	400 948

19.2 Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы

За 2025 год	За 2024 год
57 078	36 866

19.3 Сроки погашения займов (кредитов)

На 31.12.2025 г.

Срок погашения	Сумма
31.12.2026 г.	320 801
18.08.2030 г.	75 182
10.09.2030 г.	314 597
25.09.2030 г.	26 063
02.10.2030 г.	129 932
09.10.2030 г.	165 821

На 31.12.2024 г.

Срок погашения	Сумма
2025 г.	379 818

На 31.12.2023 г.

Срок погашения	Сумма
----------------	-------

2025 г.	400 948
2024 г.	30 395

## 20. Оценочные обязательства

Характер оценочного обязательства:

### - оценочное обязательство на оплату отпусков

Способ определения оценочного обязательства: резерв рассчитан по каждому сотруднику по формуле : Резерв сотр=К сотр\*ФОТ сотр/29,3+(0,307\*Ксотр.\*ФОТсотр)/29,3

Ксотр – кол-во неиспользованных дней оплачиваемого отпуска по сотруднику

ФОТ сотр – оклад (тарифная ставка)+ежемесячная фиксированная надбавка

0,307 – коэффициент, рассчитанный исходя из максимальной ставки страховых взносов без ограничения налоговой базы

- 2) Ожидаемый срок исполнения: год, следующий за отчетным.
- 3) Неопределенности, существующие в отношении величины оценочного обязательства: связана с тем, что неизвестно, в какие сроки работники используют право на отпуск.
- 4) Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения оценочного обязательства: связана с тем, что средний размер оплаты труда за расчетный период может отличаться от среднего размера оплаты труда за отчетный год в следствие колебаний размера оплаты труда по месяцам и изменения его размеров.

### - оценочное обязательство по выплате премии покупателям

1) Способ определения оценочного обязательства; исходя из условий договора поставки

2) Ожидаемый срок исполнения: 1 кв. 2026 года

3) Неопределенности, существующие в отношении величины оценочного обязательства: связана с тем, что неизвестно, в какие сроки будут подписаны акты фиксации премий.

4) Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения оценочного обязательства: какие условия оплаты будут прописаны в актах фиксации премий.

## 21. Прочие внеоборотные активы

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы»

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
ПО		104	405
Проценты по займам выданным	-	-	42 897
Итого:		104	43 302

## 22. Прочие оборотные активы

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы»

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023

Неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности (права использования программ для ЭВМ и баз данных) со сроком менее 12 месяцев	130	5	25
НДС (налоговый агент)	919	2 107	-
Расходы по страхованию автомобилей	3 862	3 680	4 216
Итого:	4 911	5 792	4 241

### 23. Доходы

#### а. Выручка по географическим рынкам сбыта и видам деятельности:

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Географический рынок сбыта Россия,		
Всего	1 409 724	2 844 495
в том числе по видам деятельности:		
торговля оптовая фармацевтической продукцией	170 891	54 052
реализация продукции собственного производства	599 382	2 315 519
реализация услуг	639 450	459 834

#### б. Состав прочих доходов

Вид доходов	За 2025 год	За 2024 год
Доходы от продажи ценных бумаг	-	6 769
Доходы (расходы) от оказания посреднических услуг	38 167	-
Доходы от реализации прочих активов	-	42 582
Доходы от сдачи имущества в аренду	2 217	3 000
Доходы от реализации материалов	74 990	73 110
Доходы от реализации основных средств	1 567	242
Резерв под обесценение запасов	12 489	12 810
Прочие доходы	3 204	381
Итого:	132 633	138 894

#### с. Информация об учетной политике

- 1) Выручка от реализации товаров (выполнения работ / оказания услуг) признается при выполнении условий, указанных в подпунктах «а»-«д» пункта 12 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99".

#### д. Расходы

##### Состав прочих расходов

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
------------	-------------	-------------

Безвозмездная реализация	4 255	1 944
Расходы, связанные с реализацией прочих активов	-	26 959
Расходы, связанные с реализацией материалов	59 615	67 444
Комиссия банка	743	704
Расходы на утилизацию	24 574	179 288
Резерв по сомнительным долгам (по деб. зад-ти)	1 212 171	6 092
Списание стоимости НМА по приказу	17 794	28 023
Прочие расходы	30 275	55 357
Итого:	1 349 426	337 788

е. Информация об учетной политике.

1) Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

#### 24. Расчеты по налогу на прибыль

а. Прибыль до налогообложения

За 2025 год	За 2024 год
(1 356 505)	959 134

б. Отложенный налог

Причина возникновения	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
	Возникновение (погашение) временных разниц в отчетном периоде	21 135
Пересчет отложенных налогов в связи с изменением ставки налога на прибыль		3 639

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Показатель	за 2024 г.	за 2024 г.
Ставка налога на прибыль %	25	20
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	339 126	(191 827)
Постоянный налоговый расход (доход)	(317 991)	(4 050)

с. Постоянные разницы и постоянное налоговое обязательство (актив), возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Причина возникновения постоянной разницы	Сумма*	
	За 2025 год	За 2024 год
Безвозмездная передача продукции	(4 422)	(2 074)
Расходы по списанию НДС	(2 030)	(1 260)

Расходы не принимаемые в н/о	(11 892)	(4 357)
Прочие	(243)	(100)
Пожертвование	(14 086)	(12 458)
Резерв по сомнительным долгам (по деб. зад-ти)	(1 203 773)	-
Расходы на рекламу нормируемые	(35 519)	-
ИТОГО:	(1 217 95)	(20 250)
Постоянное налоговое обязательство / актив**	(317 991)	(4050)

\*Постоянная разница, приводящая к образованию постоянного налогового обязательства, приводится в скобках, постоянного налогового актива – без скобок

\*\* Постоянное налоговое обязательство приводится в скобках, постоянный налоговый актив – без скобок

1) Расшифровка существенных значение отложенных налогов

Основание начисления	На 2025 г.	На 2024 г.	На 2023 г.
Отложенный налоговый актив, всего	105 846	91 698	50 659
в т.ч.			
Готова продукция	5 045	4 659	1 449
Материалы	3 468	7 581	10 418
Основной средства	6 089	6 398	2 930
Оценочные обязательства и резервы	3 556	-	764
Резервы сомнительных долгов	3 934	1 834	254
Убытки прошлых лет	31 106	-	-
Арендные обязательства	51 655	61 013	28 911
Отложенное налоговое обязательство, всего	66 514	73 501	36 999
в т.ч.			
Основные средства	66 090	73 221	36 702

Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка).

Изменение вычитаемых временных разниц

Причина изменения вычитаемой временной разницы	Сумма*	
	За 2025 год	За 2024 год
Внеоборотные активы	(248)	(653)
Готовая продукция	1 546	11 391
Кредиторская задолженность	(36 912)	12 737
Материалы	(16 453)	(21 764)
Нематериальные активы	423	74
Основные средства	(1 237)	10 941
Оценочные обязательства и резервы	14 224	(3 819)
Расходы будущих периодов	(122)	(26)
Резервы сомнительных долгов	8 399	6 067
Товары	(17)	(949)
Арендные обязательства	(37 434)	99 500
Убытки прошлых лет	124 423	-
Итого:	56 592	113 498
Справочно	14 149	22 700

Изменение отложенного налогового актива, отраженное в отчете о финансовых результатах**		
---	--	--

\*Увеличение вычитаемой временной разницы приводится без скобок, уменьшение – в скобках.

\*\* Увеличение приводится без скобок, уменьшение – в скобках.

#### Изменение налогооблагаемых временных разницы

Причина изменения налогооблагаемой временной разницы	Сумма*	
	За 2025 год	За 2024 год
Внеоборотные активы	(124)	46
Доходы будущих периодов	(4)	267
Кредиторская задолженность	(412)	-
Материалы	13	48
Нематериальные активы	(56)	8
Основные средства	28 525	(109 374)
Расходы будущих периодов	4	(4)
Итого:	27 946	(109 009)
<i>Справочно</i> Изменение отложенного налогового обязательства, отраженное в отчете о финансовых результатах**	6 986	(21 802)

\*Уменьшение налогооблагаемой временной разницы приводится без скобок, увеличение – в скобках.

\*\*Уменьшение приводится без скобок, увеличение – в скобках.

#### 24.1 Информация об учетной политике

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто

### 25. Информация о связанных сторонах

а. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу.

Состав основного управленческого персонала (должности): Генеральный директор, Заместитель ген. директора, Технический директор

#### Выплачиваемые вознаграждения

Вид вознаграждения	Сумма	
	За 2025 год	За 2024 год
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	12 892	12 858
Итого, общая сумма	12 892	12 858

25.1. Контролирующие лица: Уваров Н.А. – с 10.09.2025,; до этого – отсутствуют

Сторона, обладающая конечным контролем: Уваров Н.А. с 10.09.2025 г.

Организации, контролируемые (находящиеся под значительным влиянием) тех же лиц, что и ООО «АКСЕЛЬФАРМ»

Связанная сторона			Лицо (группа лиц), контролирующее (оказывающее значительное влияние) на аудируемое лицо и связанную сторону		Примечания
Краткое наименование, ОГРН / Страна	Фамилия Имя Отчество руководителя юридического лица	Адрес иностранного юридического лица	Характер отношений	Фамилия Имя Отчество / Краткое наименование, ОГРН / Страна / Группа	
ООО «Фармментал Групп», ОГРН 1147746857928, Россия.	Бойко Кирилл Анатольевич		Контроль связанной стороны и значительное влияние на организацию	Треушниковая Наталья Валериевна, Россия	75% уставного капитала Связанная сторона до 26.08.2025
ООО «Скрипторий», ОГРН 1187847337336, Россия.	Смурина Анастасия Андреевна		Контроль связанной стороны и значительное влияние на организацию	Треушниковая Наталья Валериевна, Россия	100% уставного капитала Связанная сторона до 26.08.2025
ООО "ИД Городец", ОГРН 5147746293570, Россия.	Смурина Анастасия Андреевна		Контроль связанной стороны и значительное влияние на организацию	Треушниковая Наталья Валериевна, Россия	100% уставного капитала Связанная сторона до 26.08.2025
ООО "УК "Рейхель и Партнер" ОГРН 1157746864483, Россия.	Дергунов Алексей Петрович		Контроль связанной стороны и значительное влияние на организацию	Треушниковая Наталья Валериевна, Россия	100% уставного капитала Связанная сторона до 26.08.2025
ООО "Легенда Книга", ОГРН 1157746557121, Россия.	Смурина Анастасия Андреевна		Контроль связанной стороны и значительное влияние на организацию	Треушниковая Наталья Валериевна, Россия	100% уставного капитала Связанная сторона до 26.08.2025
ООО "Ингал", ОГРН 1147746267690, Россия.	Морейра Юлия Петровна		Значительное влияние на связанную сторону и Организацию с 10.09.2025 г. – контроль связанной стороны и Организации	Уваров Николай Александрович	70 % уставного капитала

ООО "Родниковое Поле", ОГРН 1167154057267, Россия.	Бочаров Сергей Викторович		Значительное влияние на связанную сторону и Организацию С 10.09.2025 г. – контроль связанной стороны и Организации	Уваров Николай Александров ич	66,67 % уставного капитала
ООО "ОНКОТАРГЕТ", ОГРН 1197746405922, Россия	Торчинов Георгий Юрьевич		Значительное влияние на связанную сторону и Организацию С 10.09.2025 г. – контроль связанной стороны и Организации	Уваров Николай Александров ич, Треушникова Наталья Валериевна	25% уставного капитала, 25% уставного капитала
ООО "БИСЕРНО", ОГРН 1185053054504, Россия	Зубарев Вадим Юрьевич		Значительное влияние на связанную сторону и Организацию С 10.09.2025 г. – контроль связанной стороны и Организации	Уваров Николай Александров ич.	56,5 % уставного капитала
ООО "Бона Фидес", ОГРН 1197746573507, Россия.	Уваров Николай Александрович		Контроль связанной стороны и значительное влияние на организацию С 10.09.2025 г. – контроль связанной стороны и Организации	Уваров Николай Александров ич.	95 % уставного капитала.
ООО "Дженгуро", ОГРН 1205000019180, Россия.	Уваров Николай Александрович		Значительное влияние на связанную сторону и Организацию С 10.09.2025 г. – контроль связанной стороны и Организации	ООО "Бона Фидес", ОГРН 11977465735 07, Россия..	52,5 % уставного капитала.
ООО "Мироко", ОГРН 1205000021423, Россия.	Уваров Николай Александрович		Контроль связанной стороны и значительное влияние на организацию С 10.09.2025 г. – контроль связанной	ООО "Бона Фидес", ОГРН 11977465735 07, Россия..	100 % уставного капитала.

			стороны и Организации		
ООО "ГТТ", ОГРН 1217700631323, Россия.	Уваров Николай Александрович		Значительное влияние на связанную сторону и Организацию С 10.09.2025 г. – контроль связанной стороны и Организации	ООО "Бона Фидес", ОГРН 11977465735 07, Россия..	60 % уставного капитала.
ООО "Культурный Центр "Братислава", ОГРН 1157847298839, Россия.	Семенова Александра Николаевна		Значительное влияние на связанную сторону и Организацию С 10.09.2025 г. – контроль связанной стороны и Организации	Уваров Николай Александрович.	22.5% уставного капитала.
ООО "Арс Клинический Центр", ОГРН 1177746054430, Россия.	Тихонов Михаил Юрьевич		Значительное влияние на связанную сторону и Организацию С 10.09.2025 г. – контроль связанной стороны и Организации	Уваров Николай Александрович.	25 % уставного капитала.
ООО"БИОСУРФ", ОГРН 1027810324893, Россия	Препьялов Александр Васильевич		Контроль связанной стороны и значительное влияние на организацию С 10.09.2025 г. – контроль связанной стороны и Организации	Уваров Николай Александрович	77,5 % уставного капитала.
ООО "ФАРМАТОМ", ОГРН 1195081010079, Россия	Лоцманов Михаил Викторович		Значительное влияние на связанную сторону и Организацию С 10.09.2025 г. – контроль Организации	Уваров Николай Александрович	50 % уставного капитала.
ООО "НОРДИК КЕМИКАЛ", ОГРН 1155024000460 Россия	Метлин Алексей Юрьевич		Контроль связанной стороны и значительное влияние на организацию	Торчинов Георгий Юрьевич	86 % уставного капитала.

ООО «ЦЯМУ ИНВЕСТИЦИИ», ОГРН 1190327015108, Россия	Новиков Сергей Петрович		Значительное влияние на связанную сторону и Организацию С 10.09.2025 г. – контроль Организации	Уваров Николай Александров ич	50 % уставного капитала.
ООО «ИМТ», ОГРН 1217800067825, Россия	Толстиков Василий Юрьевич		Значительное влияние на связанную сторону и Организацию С 10.09.2025 г. – контроль Организации	Уваров Николай Александров ич	50 % уставного капитала.
ООО «ТЕХНОПАРК РАДИОФАРМАЦЕВТИЧЕСКИ Х ТЕХНОЛОГИЙ», ОГРН 1257700551811, Россия	Новиков Сергей Петрович		Значительное влияние на связанную сторону и Организацию С 10.09.2025 г. – контроль Организации	Уваров Николай Александров ич	50 % уставного капитала.
ООО «ФАРМИНВЕСТ», ОГРН 1257700501277, Россия	Новиков Сергей Петрович		Значительное влияние на связанную сторону и Организацию С 10.09.2025 г. – контроль Организации	Уваров Николай Александров ич	50 % уставного капитала.

#### Бенефициарные владельцы

Фамилия Имя Отчество / Страна	Основание
Уваров Николай Александрович, РФ	С 23.01.2025 – прямое владение 50% доли в уставном капитале, 26.08.2025 – 95,4545%

#### 25.2. Операции со связанными сторонами.

##### 25.2.1 Наименование связанной стороны: ООО «Фарментал Групп», ОГРН 1147746857928.

Характер отношений: одно и то же физическое лицо непосредственно контролирует ООО «Фарментал Групп» и оказывает значительное влияние на ООО «АКСЕЛЬФАРМ».

Вид операции: приобретение услуг (ООО «АксельФарм» - заказчик), приобретение товаров (ООО «АксельФарм» - покупатель), оказание услуг, реализация товаров и продукции собственного производства (ООО «АксельФарм» - агент, продавец)

#### Сумма операции

	Объем в абсолютном выражении	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Стоимость товаров, услуг приобретенных	30 386	15 794
Сумма оплаты за приобретенные услуги, товар	16 678	24 405

Стоимость товаров, услуг реализованных	157 722	195 029
Сумма оплаты за реализованные услуги, товар	42 791	174 353
Премия поставщика получена	-	3 808
Премия поставщика оплачена	-	10 460
Сумма оплаты за реализованные услуги, товар	-	-

Сумма операций по агентскому договору

	Объем в абсолютном выражении	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Стоимость товара принципала	-	371 123
Агентское вознаграждение	-	79 856
Сумма оплаты товара принципала	127 141	290 548
Итого расчеты по агентскому договору:	(127 141)	718

Незавершенные расчеты

Вид задолженности	На	На	На
	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Дебиторская задолженность всего, в т.ч.	144 136	29 204	15 180
Реализация товаров, услуг	144 136	29 204	8 528
Кредиторская задолженность всего, в т.ч.	39 806	153 238	146 864
Приобретение товаров, услуг	18 093	4 385	146 864
Задолженность перед принципалом	21 712	148 853	
Изменение суммы КЗ на задолженность по товару принципала	-	-	14 265

Форма расчетов: безналичная оплата.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода: нет.  
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек,  
других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным: нет.

25.2.2 Наименование связанной стороны: ООО «Ингал», ОГРН 1147746267690.

Характер отношений: одни и те же физические лица оказывают значительное влияние на Общество и ООО «Ингал».

Вид операции: приобретение услуг, товаров и сырья (ООО «АксельФарм» - покупатель).  
оказание услуг, реализация товаров (ООО «АксельФарм» - агент, продавец)

Сумма операции

	Объем в абсолютном выражении	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Стоимость приобретенных товаров, услуг	1 076	1 200
Сумма оплаты за приобретенные услуги, товар	3 495	-
Стоимость реализованных товаров, услуг	2 418	1 761
Сумма оплаты за реализованные услуги, товар	2 620	1 465

Сумма операций по агентскому договору

	Объем в абсолютном выражении	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Стоимость товара принципала	862 887	456 367
Агентское вознаграждение	276 143	133 447

Сумма оплаты товара принципала	383 648	225 421
Итого расчеты по агентскому договору:	203 096	97 499

#### Незавершенные расчеты

Вид задолженности	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Дебиторская задолженность в т.ч.	796	998	702
Реализация товаров, услуг	796	998	
Кредиторская задолженность в т.ч.	469 464	268 787	124 441
Приобретение товаров, услуг	2 995	5 414	
Задолженность перед принципалом	466 469	263 373	
Изменение суммы КЗ на задолженность по товару принципала			45 646

Форма расчетов: безналичная оплата.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода: нет.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным: нет.

#### 25.2.3 Наименование связанной стороны: ООО «ОНКОТАРГЕТ», ОГРН 1197746405922.

Характер отношений: одно и то же физическое лицо оказывает значительное влияние на ООО «АКСЕЛЬФАРМ» и ООО «ОНКОТАРГЕТ».

Вид операции: выдача займа (ООО «АксельФарм» - заимодавец), реализация услуг, товаров (ООО «АксельФарм» - агент, продавец), приобретение услуг, товаров и сырья (ООО «АксельФарм» - заказчик, покупатель).

#### Сумма операции

	Объем в абсолютном выражении	
	За 2024 г.	За 2024 г.
Стоимость приобретенных товаров, услуг	330 309	824 420
Сумма оплаты за приобретенные услуги, товар	161 758	843 121
Стоимость реализованных товаров, услуг	324 046	192 854
Сумма оплаты за реализованные услуги, товар	316 430	105
Займы выданные		
Проценты	17 687	38 947
Сумма погашения займа выданного	258 800	50 000
Проценты	34 301	14 496

#### Сумма операций по агентскому договору

	Объем в абсолютном выражении	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Стоимость товара принципала	982 585	820 395
Агентское вознаграждение	153 144	126 007
Сумма оплаты товара принципала	247 932	838 417
Итого расчеты по агентскому договору:	581 509	(144 028)

#### Незавершенные расчеты

Вид задолженности	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Дебиторская задолженность всего, в т.ч.	589 050	856 848	689 648

Займы выданные	141 800	400 600	450 600
Проценты	30 466	47 080	22 628
Реализация товаров	163 871	184 854	
Реализация услуг	90 763	60 397	216 420
Реализация прочих активов	162 150	163 917	
Кредиторская задолженность всего, в т.ч.	824 777	74 716	162 091
Реализация услуг	185 640	17 089	162 091
Приобретение товаров, услуг	639 137	57 628	
Задолженность перед принципалом			
Изменение суммы КЗ на задолженность по товару принципала			75 354

Форма расчетов: безналичная оплата.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода: нет.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным: нет.

#### 25.2.4 Наименование связанной стороны: ООО «Дженгуро», ОГРН 1205000019180.

Характер отношений: одно и то же физическое лицо оказывает значительное влияние на ООО «АКСЕЛЬФАРМ» и ООО «Дженгуро».

Вид операций: реализация товаров, оборудования, тмц (ООО «АксельФарм» - продавец).

выдача займа (ООО «АксельФарм» - заимодавец), приобретение услуг, сырья (ООО «АксельФарм» - покупатель)

Сумма операции

	Объем в абсолютном выражении	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Стоимость реализованных товаров, услуг	44 988	74 561
Сумма оплаты за реализованные услуги, товар	8 643	30
Стоимость приобретенных услуг, товаров	125 099	10 900
Сумма оплаты за приобретенные услуги, товар	152 125	12 142
Займы выданные		200 307
Проценты	43 018	34 772
Сумма погашения займа выданного	52 452	
Проценты	7 791	6 506

Незавершенные расчеты

Вид задолженности	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Дебиторская задолженность всего, в т.ч.	603 138	510 017	206 913
Продажа товаров/оборудования	128 152	91 807	17 275
Авансы выданные	74 000		
Займ выданный	318 048	370 500	170 193
Проценты	82 938	47 710	19 445
Кредиторская задолженность в т.ч.	46 974	-	1 242
Приобретение товаров, услуг	46 974		

Форма расчетов: безналичная оплата.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода: нет.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным: нет.

**25.2.5** Наименование связанной стороны: ООО "Мироко", ОГРН 1205000021423.

Характер отношений: одно и то же физическое лицо оказывает контроль связанной стороны и значительное влияние на организацию ООО «АКСЕЛЬФАРМ» и ООО «Мироко».

Вид операции: приобретение товаров (ООО «АксельФарм» - покупатель

Сумма операции

	Объем в абсолютном выражении	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Стоимость реализованных товаров, услуг	1 183	-
Сумма оплаты за реализованные услуги, товар	-	-
Стоимость приобретенных услуг, товаров	10 000	6 000
Сумма оплаты за приобретенные услуги, товар	6 147	6 200

Незавершенные расчеты

Вид задолженности	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Дебиторская задолженность	1 183	-	-
Кредиторская задолженность	7 253	3 400	3 600

Форма расчетов: безналичная оплата.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода: нет.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным: нет.

**25.2.6** Наименование связанной стороны: ООО "Арс Клинический Центр", ОГРН 1177746054430

Характер отношений: одно и то же физическое лицо оказывает значительное влияние на ООО «АКСЕЛЬФАРМ» и ООО «Арс Клинический центр».

Вид операции: приобретение услуг (ООО «АксельФарм» - заказчик)

Сумма операции

	Объем в абсолютном выражении	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Стоимость приобретенных услуг, товаров	-	-
Сумма оплаты за приобретенные услуги, товар	2 000	-

Незавершенные расчеты

Вид задолженности	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Дебиторская задолженность	2 000	-	-
Кредиторская задолженность	-	-	-

Форма расчетов: безналичная оплата.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода: нет.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным: нет.

**25.2.7** Наименование связанной стороны: ООО "БИОСУРФ", ОГРН 1027810324893

Характер отношений: одно и то же физическое лицо оказывает значительное влияние на ООО «АКСЕЛЬФАРМ» и контролирует ООО «БИОСУРФ».

Вид операции: приобретение услуг, товаров, оборудования (ООО «АксельФарм» - покупатель), оказание услуг, реализация товаров (ООО «АксельФарм» - агент, продавец)

## Сумма операции

	Объем в абсолютном выражении	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Стоимость приобретенных товаров, услуг	1 258	3 510
Сумма оплаты за приобретенные услуги, товар	3 010	9 978
Стоимость реализованных товаров, услуг	11	577
Сумма оплаты за реализованные услуги, товар	-	588

## Сумма операции по агентскому Договору

	Объем в абсолютном выражении	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Стоимость товара принципала	75 991	71 792
Агентское вознаграждение	12 073	68 525
Сумма оплаты товара принципала	28 739	11 480
Итого расчеты по агентскому договору:	35 179	- 8 213

## Незавершенные расчеты

Вид задолженности	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Дебиторская задолженность	11	-	11
Кредиторская задолженность всего, в т.ч.	36 937	3 394	13 120
Приобретение товаров, услуг	1 758		
Задолженность перед принципалом	35 179		
Изменение суммы КЗ на задолженность по товару принципала			4 954

Форма расчетов: безналичная оплата.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода: нет.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным: нет.

## 25.2.8 Наименование связанной стороны: ООО "НОРДИК КЕМИКАЛ", ОГРН 1155024000460

Характер отношений: одно и то же физическое лицо оказывает значительное влияние на ООО «АКСЕЛЬФАРМ» и контролирует ООО «НОРДИК КЕМИКАЛ».

Вид операции: приобретение товара, услуг (ООО «АксельФарм» - заказчик)

оказание услуг (ООО «АксельФарм» - продавец)

## Сумма операции

	Объем в абсолютном выражении	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Стоимость приобретенных услуг, товаров	101 069	10 153
Сумма оплаты за приобретенные услуги, товар	147 100	62 450
Стоимость реализованных товаров, услуг		319
Сумма оплаты за реализованные услуги, товар	-	-

## Незавершенные расчеты

Вид задолженности	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Дебиторская задолженность	1 019	1 019	700

Кредиторская задолженность	225 987	272 018	324 315
----------------------------	---------	---------	---------

Форма расчетов: безналичная оплата.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода: нет.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным: нет.

#### 25.2.9 Наименование связанной стороны: Уваров Николай Александрович.

Характер отношений: Уваров Н.А. оказывает значительное влияние на Общество, с 10.09.2025 г. – контроль Общества

Вид операции: получение займа (ООО «АксельФарм» - заемщик), выдача займа (ООО «АксельФарм» - займодавец).

Сумма операции

	Объем в абсолютном выражении	
	За 2024 г.	За 2023 г.
Сумма полученных заемных средств		30 000
Сумма начисленных процентов	5 254	395
Возврат займа	-	-
Оплата процентов	-	41 891
Займ выданный		10 000
Проценты	65	25
Возврат займа	-	9 500
Проценты	-	-

Незавершенные расчеты

Вид задолженности	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Дебиторская задолженность	590	525	-
в т.ч.			
Займ выданный	500	500	
Проценты	90	25	
Кредиторская задолженность всего,	35 649	30 395	41 891
в т.ч.			
Займ полученный	30 000	30 000	-
Проценты	5 649	395	41 891

Форма расчетов: безналичная оплата.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода: нет.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным: нет.

#### 25.2.10 Наименование связанной стороны: Торчинов Георгий Юрьевич.

Характер отношений: Точинов Г.Ю. оказывает значительное влияние на Общество

Вид операции: выдача займа (ООО «АксельФарм» - займодавец).

Сумма операции

	Объем в абсолютном выражении

	За 2024 г.	За 2023 г.
Сумма выданных заемных средств	200	200
Сумма начисленных процентов	26	5

Незавершенные расчеты

Вид задолженности	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Дебиторская задолженность	-	-	-
Кредиторская задолженность всего, в т.ч.	231	206	-
Займ выданный	200	200	-
Проценты	31	5	-

Форма расчетов: безналичная оплата.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода: нет.  
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным: нет.

25.2.11 Наименование связанной стороны: ООО «Родниковое поле»

Характер отношений: ООО «Родниковое поле» оказывает значительное влияние на Общество

Вид операции: получение займа (ООО «АксельФарм» - заемщик),

Сумма операции

	Объем в абсолютном выражении	
	За 2024 г.	За 2024 г.
Займ полученный	695 000	-
Проценты	31 195	-
Возврат займа	13 500	-
Проценты	1 100	-

Незавершенные расчеты

Вид задолженности	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Дебиторская задолженность	-	-	-
Кредиторская задолженность всего, в т.ч.	711 595	-	-
Займ полученный	681 500	-	-
Проценты	30 095	-	-

Форма расчетов: безналичная оплата.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода: нет.  
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным: нет.

Генеральный директор



Торчинов Г.Ю.

«23» марта 2026 г.