

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ИксФарм» (ООО «ИксФарм»)

ИНН 6800014740, КПП 680001001, ОГРН 1256800001820

Адрес: 392000, Тамбовская обл, г. Тамбов, ул. Интернациональная, д. 16б,

1. Общая информация об организации

ООО «ИксФарм» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

2. Дополнительные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

26.12 Производство электронных печатных плат

26.51 Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации

26.51.8 Производство частей приборов и инструментов для навигации, управления, измерения, контроля, испытаний и прочих целей

27.90 Производство прочего электрического оборудования

30.30 Производство летательных аппаратов, включая космические, и соответствующего оборудования

30.30.6 Производство беспилотных авиационных систем

46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

52.23.1 Деятельность вспомогательная, связанная с воздушным транспортом

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

ООО «ИксФарм» является резидентом инновационного центра «Сколково», о чем 10.06.2025г. была внесена запись №1251694 в реестр участников с присвоением ОРН 1127575. В связи с получением статуса резидента Общество в установленном порядке реализовало право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на добавленную стоимость (НДС) в соответствии с п. 1 ст. 145.1 НК РФ, а также применяет пониженную ставку 0% по налогу на прибыль организаций в соответствии со ст. 284.1 НК РФ. Уведомление о применении права на освобождение (льготы) представлено в налоговый орган в установленные сроки.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

На 31 декабря 2025 года основные средства в ООО «ИксФарм» отсутствуют.

4. Аренда

По договору аренды №27/25/25 от 27.05.2025 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Тамбов, ул. Интернациональная, д. 16б.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

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 26.05.2025	-	-	269	(201)	-	-	X	X	68	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 26.05.2025 - 31.12.2025 г.	-	-	269	-	-	-	(201)	-	68	-
Товары	За 26.05.2025 - 31.12.2025 г.	-	-	-	(201)	-	-	201	-	-	-

6. Финансовые вложения и другие оборотные активы

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2025 г. = 10 415 360,00 руб.

Дебиторская задолженность

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 26.05.2025 - 31.12.2025 г	-	-	7 515	-	-	-	-	-	7 515	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 26.05.2025 - 31.12.2025 г	-	-	41	-	-	-	-	-	41	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 26.05.2025 - 31.12.2025 г	-	-	10 637	-	3 163	-	-	-	7 474	-

7. Обязательства

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 26.05.2025 - 31.12.2025г	-	10 723	-	9 100	-	-	1 623
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 26.05.2025 - 31.12.2025г	-	2 805	-	1 200	-	-	1 605
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 26.05.2025 - 31.12.2025г	-	5	-	-	-	-	5
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 26.05.2025 - 31.12.2025г	-	9	-	-	-	-	9
Расчеты с подотчетными лицами	За 26.05.2025 - 31.12.2025г	-	4	-	-	-	-	4

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является:

Шепелев Сергей Николаевич, доля участия — 100 процентов.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г составила 14 860 038,17 руб.

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 26.05.2025 - декабрь 2025 г.
Материальные затраты	201
Затраты на оплату труда	29
Отчисления на социальные нужды	9
Амортизация	-
Прочие затраты	3 447
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 686

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Шепелев Сергей Николаевич (Решение единственного учредителя ООО «ИксФарм» б/н от 21.05.2025г., 5 лет).

Главный бухгалтер — Шепелев Сергей Николаевич

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ИксФарм»

Шепелев С.Н.