

**ПОЯСНЕНИЯ к БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
и ОТЧЕТУ о ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

за 2025 год

ОБЩЕСТВА с ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«АксиоФарм»

в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «АксиоФарм», краткое наименование ООО «АксиоФарм», зарегистрировано МИФНС № 11 по Московской области 09.03.2021. Свидетельство о государственной регистрации № 1215000022291, ИНН 5043071485, КПП 504301001 по юридическому адресу: Московская область, г.о. Серпухов, г Серпухов, ул. Октябрьская, д.15В, помещение 9.

Внеочередным общим собранием участников общества, проведенного 08.12.2021г. (Протокол №3), принято решение об изменении юридического адреса ООО «АксиоФарм» (далее Общество) на следующий: Московская область, г.о. Серпухов, г Серпухов, ул. Сиреневая, д. 8., строение 1, этаж 1, помещение 103 . В единый государственный реестр юридических лиц запись о изменении юридического адреса внесена МИФНС № 11 по Московской области 22.12.2021 г. за № 2215002742986.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

1. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составила 4 человека, по состоянию на 31.12.2024 г. числилось 4 человек. В Обществе Работает 1 пенсионер, предпенсионеров в Обществе нет.

2. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

3. Общество не имеет никаких лицензий на осуществление деятельности.

1.2. Основные виды деятельности

Перечень видов деятельности, которые вправе осуществлять Общество поименован в Разделе 3 «Цели и виды деятельности» Устава.

Основной вид деятельности:

Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (ОКВЭД 72.19);

Торговля оптовая фармацевтической продукцией ОКВЭД 46.46.

1.3. Структура капитала.

Уставный капитал общества: 3 000 000 (три миллиона) рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей:

три физических лица

Ю.А.Ананьина 10 процентов;

И.К. Гильмутдинова 45 процентов;

и А.Н.Царьков 35 процентов;

и одно юридическое лицо Межрегиональное общественное учреждение "Институт инженерной физики" (реорганизован в форме преобразования в Автономную некоммерческую организацию "Институт инженерной физики" 24.03.2022г.) 10 процентов.

1.4. Информация об органах управления

Высшим Органом управления Общества является - Общее собрание участников общества;

- Исполнительный директор (единоличный исполнительный орган).

Исполнительный директор Общества с 20.07.2021 г. По настоящее время – Жулега Андрей Анатольевич (в соответствии с Протоколом № 2 от 09.07.2021г. общего собрания учредителей, Протоколом № 2/22-ИД от 19.07.2022г. общего собрания учредителей полномочия продлены на 1 год, Протоколом № 2/23-ИД от 18.07.2023г. общего собрания учредителей полномочия продлены на 1 год, Протоколом № 2/24 от 01.07.2024г. общего собрания учредителей полномочия продлены до 19.07.2025г., Протоколом № 3/25 от 02.06.2025г. общего собрания учредителей полномочия продлены до 19.07.2026г.).

1.5. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию, не по другим основаниям.

1.6. Система налогообложения

Упрощенная система налогообложения (УСН). Организация освобождена от уплаты налога на добавленную стоимость (НДС) в соответствии со статьей 145 Налогового кодекса РФ, в связи с тем, что сумма дохода за 2024 год не превысила 20 млн рублей. Статус: Общество является субъектом малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, включая составление упрощённой бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

В составе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений Общества учитывается вклад в уставный капитал других организаций. Финансовые вложения оцениваются по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Учетными единицами финансовых вложений в уставные капиталы других организаций являются акции одного вида, доли.

При выбытии финансовые вложения отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует нежилое помещение по договору долгосрочной аренды № 01/06/10-23 от 06.10.2023 без права выкупа и передачи в субаренду. Ввиду того что у Общества есть права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор не учитывается по правилам подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

К основным средствам относятся активы, если они предназначены для использования в уставной деятельности общества и для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- используется в деятельности общества, а также основным средством считается актив, который используют для охраны окружающей среды;
- способен приносить выгоду (доход);
- имеет материально-вещественную форму.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, имеющих стоимость ниже 100 000 рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены, с одновременным учетом данных активов на забалансовом счете.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

В отчетности основные средства отражены по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенная на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, определяемой из срока полезного использования этого объекта. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается начисление амортизации с

первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Обесценение основных средств не производилось в силу отсутствия признаков обесценения.

Общество не осуществляет переоценку основных средств.

В 2025 году для осуществления деятельности по научным исследованиям и разработкам в области естественных и технических наук были приобретены следующие основные средства

Наименование	Первоначальная стоимость
Атомно-силовой микроскоп AFM1000	3 750 000
Станок для запайки медицинской упаковки	443 000
Установка плазменной обработки PT 5CM 5L 300W	754 012,00
Итого приобретено ОС	4 947 012

Данная сделка по приобретению Атомно-силового микроскопа является для Общества крупной сделкой, поскольку превысила балансовую стоимость активов Общества по состоянию на последнюю отчетную дату - 31.12.2024г., которая составляла 1 304 000 (Один миллион триста четыре тысячи) руб. 00 коп., и была одобрена общим собранием участников общества (Протокол № 4/25 от 10.12.2025г.

В 2025 году начислена амортизация в сумме 631 153,15 рублей

4.1. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Информация по нематериальным, финансовым и другим внеоборотным активам, содержащаяся в строке 1170 Бухгалтерского баланса, содержит информацию по

«Нематериальные активы организации» в составе которой отражен Отчёт по НИР по теме " Разработка и проведение доклинических испытаний искусственного нервного кондукта на основе волокнистого материала в сумме 11 511 006,50 рублей.

Данная сделка по проведению НИР для Общества является крупной сделкой, поскольку превысила балансовую стоимость активов Общества по состоянию на последнюю отчетную дату - 31.12.2024г., которая составляла 1 304 000 (Один миллион триста четыре тысячи) руб. 00 коп., и была одобрена общим собранием участников общества (Протокол № 4/25 от 10.12.2025г.

«Вклады в уставный капитал» в составе которого отражено участие Общества в другой организации, а именно участие в качестве учредителя в

Обществе с ограниченной ответственностью «Нейрокондуит» с долей в уставном капитале, равном 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей, в размере 70 % (семьдесят процентов), номинальной стоимостью 35 000 (тридцать пять тысяч) рублей. решение об участии принято на внеочередном заседании общего собрания участников Общества от "13" января 2025 г. протокол № 1/25

4.2. Запасы

Информация по Запасам, содержащаяся в строке 1210 Бухгалтерского баланса, содержит информацию по «Покупные изделия» в составе которой отражались остатки приобретенного лекарственного препарата на 31.12.2025г. остатков нет на 31.12.2024г. остатки числились в сумме 714 145,20 рублей.

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о потоках Денежных средств, содержащаяся в строке 1250 Бухгалтерского баланса, содержит информацию по «Расчетным счетам» в составе которой отражены остатки денежных средств на 31.12.2025г. в сумме 1 752 284,44 рубля, 31.12.2024г. в сумме 1 633,90 рубля. У Общества открыты счета в ПАО филиал «Центральный» банка ВТБ и ПАО Промсвязьбанк.

Расчетный счет № 40702810100000339483 в ПАО Промсвязьбанк. Остаток денежных средств на 31.12.2025г. 0 рублей; На 31.12.2024г. 0 рублей.

Расчетный счет № 40702810401070000981 ПАО филиал «Центральный» банка ВТБ. Остаток денежных средств на 31.12.2025г. 1 752 284,44 рубля. На 31.12.2024г. 1 633,90 рублей.

Касса Остаток денежных средств на 31.12.2025г. 0 тыс.руб.. На 31.12.2024г. 0 тыс.руб..

4.4. Финансовые и другие оборотные активы

В составе показателя бухгалтерского баланса Финансовые и другие оборотные активы содержащаяся в строке 1240, содержит информацию в сумме 90 196,32 рубля в том числе :

отражена «Дебиторская задолженность» на 31.12.2025г.

по «Единый налоговый счет» аванс в сумме 90 016,32 рубля;

«Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» на основании заключенных договоров между Обществом и исполнителями услуг (ООО «Мастерхост» договор оферты № 515798 от 01.04.2021 зачисление средств на лицевой счет клиента в сумме 180 рублей.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой и/или в связи с истечением срока исковой давности. На дату 31.12.2025г. резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия нереальной к взысканию задолженности.

4.5. Капитал

В составе показателя бухгалтерского баланса по строке 1300 на 31.12.2025г. содержится информация в сумме минус 15 585 817,71 рубль в том числе :

Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 3 000 000 рублей, В 2024г. как и в 2023г. не вносились изменения в устав.

Убыток, подлежащий покрытию

На 31.12.2025 отражен убыток в сумме 18 585 817,71 рубль (на 31.12.2024 отражен убыток в сумме 12 726 711,42).

4.6. Краткосрочные заемные средства

В составе показателя бухгалтерского баланса по строке 1510 на 31.12.2025г. содержится информация в сумме 32 720 556,37 рублей (на 31.12.2024 – 9 957 382,03 рублей) в том числе :

Займ полученный от Гильмутдиновой Ираи Кимовны, а также Проценты по займу, начисленные, но не уплачены заимодавцу в сумме 30 552 141,51 рублей (на 31.12.2024 – 8 253 352,46 рублей);

Займ полученный от Царькова Алексея Николаевича, а также Проценты по займу, начисленные, но не уплачены заимодавцу в сумме 2 168 414,86 рублей (на 31.12.2024 – 1 704 029,57 рублей).

4.7. Кредиторская задолженность

Информация по кредиторской задолженности, содержащаяся в строке 1520 Бухгалтерского баланса, на дату 31.12.2025г. числится задолженность по Страховым взносам по единому тарифу не переданная Уведомлением об исчисленных суммах налогов, авансовых платежей по налогам, сборов, согласно Федеральному закону от 27.11.2023 № 539-ФЗ и Налоговому кодексу РФ в сумме 82 948,63 рублей и задолженность по Арендным обязательствам перед АНО "ИНСТИТУТ ИНЖЕНЕРНОЙ ФИЗИКИ" договор № 01/06/11-22 от 06.11.2022 в сумме 908 400 рублей.

Общество не имеет просроченной задолженности перед Контрагентами на конец отчетного периода.

4.8. Другие Краткосрочные обязательства

По стр. 1550 бухгалтерского баланса Обществом отражены резервы оплаты предстоящих отпусков на 31.12.2025г в сумме 29 033,93 рублей (на 31.12.2024 – 29 033,93 рублей).

5. Инвентаризация

Инвентаризация проведена согласно приказа № 09/2025-осн от 22.12.2025г. с 30 декабря 2025г с целью обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	30.12.2025	—
Банковские счета	30.12.2025	—
Отложенных налоговых активов	31.12.2025	—
Резерва ежегодных отпусков	31.12.2025	...

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Связанные стороны

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

В 2025 году ООО «АксиоФарм» заключило с учредителем Царьковым Алексеем Николаевичем 4 договора денежного займа на сумму 450 000 рублей, полный расчет по договорам планируется произвести в 2026-2027г., проценты по займу начисляются обществом ежемесячно в полном объеме за период пользования займа, в том числе:

договор денежного займа № 14 от 16.01.2025- на получение денежного займа стоимостью 100 000 рублей;

договор займа № 15 от 03.02.2025- на получение денежного займа стоимостью 150 000 рублей;

договор займа № 16 от 03.03.2025- на получение денежного займа стоимостью 100 000 рублей;

договор займа № 17 от 20.03.2025- на получение денежного займа стоимостью 100 000 рублей;

Так же в 2025 году заключен договор с учредителем Гильмутдиновой Ираей Кимовной денежного займа б/н от 27.02.2025- на получение денежного займа стоимостью 22 100 000 рублей. Полный расчет по договору планируется произвести в 2026-2027г., проценты по займу начисляются обществом ежемесячно в полном объеме за период пользования займа.

Заемные средства учитываются как краткосрочные заемные средства по строке 1510 бухгалтерского баланса.

В отчетности Общества обязательства по полученным кредитам (займам) отражаются в сумме фактически поступивших денежных средств и процентов, начисленных за пользование заемными средствами в соответствии с условиями договора.

Основная сумма обязательств по полученным кредитам (займам) отражается в бухгалтерском учете в составе задолженности по кредитам (займам) в сумме поступивших по договору займа (кредита) денежных средств (стоимости имущества) в момент фактической передачи денег (имущества).

Проценты, начисленные за пользование заёмными средствами, ежемесячно относятся на прочие расходы и отражаются в статье «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

К связанным сторонам Общества также относит основной управленческий персонал. В качестве основного управленческого персонала Общества квалифицируют исполнительного директора.

Размер выплат Исполнительному директору определен трудовым договором. Вознаграждение Исполнительному директору, выплаченное в 2025 году, составило 841 363,17 рублей. Начисленная на нее сумма страховых взносов составила 344 277,87 рублей.

выплаченное в 2024 году, составило 835 178,45 рублей. Начисленная на нее сумма страховых взносов составила 344 277,87 рублей.

Все выплаты Исполнительному директору являются краткосрочными, долгосрочные выплаты и какие-либо выплаты по окончании действующего трудового договора не предусмотрены.

7. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако

данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления.

9. Условные обязательства, условные активы

По состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют какие-либо условные обязательства, условные активы, способные оказать существенное влияние на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, и которые подлежат раскрытию в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

По состоянию на 31.12.2025 отсутствуют не разрешенные разногласия с налоговыми органами.

Отсутствуют начатые в 2025 году и не завершенные на 31.12.2025 существенные судебные разбирательства с поставщиками и покупателями

10. Выданные и полученные обеспечения и платежи.

В 2025 году, так же как и в 2024 – 2022 годах обеспечения не выдавались.

11. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Управление рисками Общества определяется как непрерывный технический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Общество не располагает информацией о финансовых, правовых, региональных, репутационных рисках, которые могут оказать влияние на подготавливаемую бухгалтерскую отчетность, и оценивает их как низкие. Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределении

ответственности и контроль, по данным оценки на текущий момент общество не ожидает существенного негативного влияния на финансовое положение общества.

Так же Общество предполагает что в связи с введенными санкциями со стороны стран ЕС, США, Японии и других стран риски будут связаны с ростом цен на сырьё, оборудование, комплектующие и т.д.. Что повлечет за собой невозможность оснастить Общество новым оборудованием, технологиями, появятся трудности в работе со смежными организациями – получателями продукции/услуг, снизится спрос на выпускаемую продукцию / услуги, что может привести к значимым потерям связанным с введением бизнеса.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Руководство Общества не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества считает, что описанные события являются не корректирующими событиями после отчетной даты».

Руководство предпримет все возможные меры по уменьшению влияния негативных изменений в случае их наступления.

Руководство выражает уверенность, что данные риски не существенны для Обществе и не повлияют на ее деятельность.

12.События после отчетной даты

Иные факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

13. Внутренний контроль

В Обществе организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 06 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Внутренний контроль осуществляется Советом директоров Общества, ревизионной комиссией Общества, генеральным директором Общества.

Совет директоров Общества определяет политику внутреннего контроля и осуществляет оценку эффективности процедур внутреннего контроля.

Ревизионная комиссия Общества является постоянным выборным органом Общества, осуществляющим контроль за его финансово-хозяйственной деятельностью в целом и его органов управления.

Исполнительный директор Общества несет ответственность за проведение процедур внутреннего контроля Общества. Осуществляет непосредственную оценку адекватности, достаточности и эффективности процедур внутреннего контроля.

Имеется распределение ответственности и полномочий между отдельными функциональными и структурными подразделениями Общества.

Реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системам документооборота и ведения бухгалтерского учета.

Хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде.

Осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов.

Исполнительный директор
ООО «АксиоФарм»



Жулего А.А.

30.03.2025г.