

1 ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 1.1.

1.1 Общая информация об Обществе.

Открытое Акционерное Общество «Авексима» (далее – Общество) создано в 2011 году.

Полное наименование: Открытое акционерное общество «АВЕКСИМА».

Сокращенное наименование: ОАО «АВЕКСИМА»

ОГРН: 1117746923909 дата регистрации: 16.11.2011 г.

Юридический адрес: 125284, Российская Федерация, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 31А, стр.1.

Фактический адрес: 125284, Российская Федерация, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 31А, стр.1.

Телефон: +7 (495) 258-45-28

1.2 Информация об исполнительных и контрольных органах.

1.2.1 Единоличный исполнительный орган.

Функции единоличного исполнительного органа исполнял: Генеральный директор – Халепо Иван Геннадьевич (Протокол Внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Авексима» от 15.09.2023г. об избрании на должность генерального директора с 02.10.2023 сроком на 3 (три) года и заключением трудового договора на этот же срок; приказ о вступлении в должность генерального директора №547-К от 02.10.2023 г.)

1.2.2 Корпоративное управление Обществом осуществляет Совет директоров в составе:

- Ременяко Денис Владимирович (телефон 8 (495)258-34-28);
- Ткаченко Елена Васильевна (телефон 8 (495)258-45-28);
- Агиевич Оксана Владимировна (телефон 8 (495)258-45-28);
- Халепо Иван Геннадьевич (телефон 8 (495)258-45-28);
- Солодухина Людмила Александровна (телефон 8 (34355) 3-60-90).

1.2.3 Ревизионная комиссия: Ревизионная комиссия в Обществе не избирается.

1.3 Уставный капитал.

Общество осуществляло свою деятельность согласно Уставу, согласно редакции Устава, утверждённой Решением общего собрания от 01.11.2011г. с изменениями, внесёнными согласно протоколу внеочередного Общего собрания акционеров от 14.06.2013г. (изменение юридического адреса).

Уставный капитал: Уставный капитал Общества составляет 90 000 000 (девятьюстами миллион) рублей.

Согласно Сведениям о зарегистрированных лицах ОАО «Авексима», предоставленным регистратором АО «Реестр» по состоянию на 18.03.2026г. (документ подписан усиленной квалифицированной подписью представителя регистратора), акционерами размещено 90 000 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб., № государственной регистрации 1-01-14846-А, дата выпуска 13.11.2012г.:

Акционеры	Стоимость акций, руб.	Процент, %	Количество, шт.
Международная компания «Авексима Лимитед» (ООО) ИНН 2540278798; ОГРН 1232500020830; 690922, Приморский край, г.о. Владивостокский, остров Русский, п. Мелководный, здание 8, помещение 101; вид деятельности по коду ОКВЭД 64.20 «Деятельность холдинговых компаний»	89 999 999	99,999999%	89 999 999
Ткаченко Елена Васильевна ИНН 780605190477	1	0,000001%	1

Итого	90 000 000	100%	900 000
--------------	-----------------------	-------------	----------------

1.4 Основные виды деятельности Общества:

Фактически деятельность осуществлялась по следующим видам ОКВЭД:

46.46.1¹ - Оптовая торговля фармацевтической продукцией.

72.11 - Научные исследования и разработки в области биотехнологии

71.12.2 - Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика не зарегистрированы в ЕГРЮЛ

также иные виды деятельности (услуги ответственного хранения, аренда автотранспорта и помещений, услуги фармаконадзора, предоставляло неисключительные права пользования товарным знаком «Avexima» (роялти).

ОКВЭД 72.11 и 71.12.2 в ЕГРЮЛ не зарегистрированы.

Общество дополнительно зарегистрировало в ЕГРЮЛ следующие виды деятельности:

- 21.20.1 Производство лекарственных препаратов;

- 21.20.2 Производство материалов, применяемых в медицинских целях;

- 32.5 Производство медицинских инструментов и оборудования;

- 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках);

- 86.90.4 Деятельность санаторно-курортных организаций.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.5 Лицензии на осуществление вида деятельности.

Общество осуществляет лицензируемые виды деятельности на основании бессрочных лицензий, выданных Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения:

- №Л042-00110-77-00265119 на осуществление фармацевтической деятельности. Адреса мест осуществления лицензируемого вида деятельности с указанием выполняемых работ, оказываемых услуг, составляющих лицензируемый вид деятельности: 141420, Московская область, г.о. Солнечногорск, д. Голиково, проезд Усковский, д. 2, Склад №3, этаж 1, пом. №№6 (часть)-14, 18 (Организация оптовой торговли лекарственными средствами для медицинского применения);

- №Л017-00110-77-00149097 на осуществление деятельности по обороту наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивированию наркосодержащих растений. Адреса мест осуществления лицензируемого вида деятельности с указанием выполняемых работ, оказываемых услуг, составляющих лицензируемый вид деятельности: 141420, Московская область, г.о. Солнечногорск, д. Голиково, проезд Усковский, д. 2, Склад №3.

1.6 Информация о численности

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 г. - составляла 235 человек; на 31.12.2024 г. – 254 человека; на 31.12.2023 г. – 244 человека

¹Общероссийский классификатор видов экономической деятельности ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2), утверждён в приказе Росстандарта от 31.01.2014г. №14-ст (ред. от 23.12.2021)

1.7 Дочерние и зависимые общества

ОАО «Авексима» является учредителем и акционером следующих российских организаций:

Дочерние компании	ИНН	Доля в УК, %	Размер УК, руб.	Сумма ФВ, руб.
ООО «Авексима Сибирь» (652473, Кемеровская область - Кузбасс, г. Анжеро-Судженск, ул. Герцена, д. 7)	4205051780	100%	300 000 000	300 000 000
ООО «ИММАФАРМА» (123098, г. Москва, ул. Гамалеи, д. 18, стр. 11)	7734157978	100%	5 020 675	500 000
ЗАО «Авексима Ирбит»	6676000282	100%	65 000 000	65 000 000
АО «Ирбитский химфармзавод»	6611000252	66,02%	23 974	62 747 300
Итого	х	100%	370 044 649	428 247 300

1.8 Филиалы, представительства, другие обособленные подразделения.

В Обществе зарегистрировано два обособленных подразделения:

- Научно-исследовательский центр «Сколково» на территории Инновационного центра «Сколково», Большой бульвар, 42, 1, (КПП 773145002; поставлено на учёт в ИФНС №31 по г. Москве 29.06.2020г.; код вида деятельности по ОКВЭД - 72.11 Научные исследования и разработки в области биотехнологии).

- Склад организации оптовой торговли лекарственными средствами в Московской области, г. Солнечногорск, д. Голиково, Усковский проезд, д. 2, КПП – 504445003 (поставлено на учёт 19.04.2021г.); код вида деятельности по ОКВЭД – 46.46 оптовая торговля фармацевтической продукцией); приказ генерального директора о создании обособленного подразделения №18-Б от 16.04.2021 г.

1.9 Организация ведения бухгалтерского учета

Лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учёта и подготовку бухгалтерской отчётности: главный бухгалтер г-жа Давыдова Анна Александровна (приказ о переводе на другую работу №682 от 18.11.2024; дополнительное соглашение №212/24 от 18.11.2024г. к трудовому договору №43/17 от 10.10.2017г.);

Бухгалтерский учёт осуществляется бухгалтерской службой во главе с главным бухгалтером в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утверждёнными приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000г. №94н.

2. Существенные аспекты учетной политики и представление информации в бухгалтерском учете.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность Общества за 2025г. составлена в объёме, предусмотренном федеральными стандартами, с учётом принципов осмотрительности, последовательности применения отчётных форм и сопоставимости данных, исходя из принципа непрерывности на основе федеральных стандартов, регулирующих систему бухгалтерского учёта, установленных в РФ, с применением программного обеспечения С:БитФинанс с внедренными типовыми формами согласно требованиям ФСБУ 4/2023. Во избежание рисков

искажения данных в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные изменения по удалению строк, где отсутствуют показатели.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства Обществ в бухгалтерском балансе отражены в зависимости от срока погашения (обращения) как краткосрочные (срок погашения / обращения менее 12 месяцев), все остальные – как долгосрочные.

Уровень существенности определялся по показателям бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Авексима» за 2025 год в соответствии с разработанным внутрифирменным регламентом. Отдельные показатели в активах и обязательствах, прочих доходах и расходах приводятся обособлено, в случае их существенности.

Критерии для определения уровня существенности в установлены Учетной политикой для бухгалтерского учета в процентах от величины следующих базовых показателей бухгалтерской отчетности: прибыль до налогообложения, выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), капитал и резервы, сумма активов.

Уровень существенности в процентном соотношении определен для базовых показателей в следующих размерах:

Прибыль (до налогообложения)	7%
Выручка от реализации	5%
Сумма активов	7%
Капитал и резервы	5%

Принимая за основу положение статьи 15.11 КоАП РФ, под грубым нарушением правил ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской отчетности понимается:

- искажение сумм начисленных налогов и сборов не менее чем на 10 процентов;
- искажение любой статьи (строки) формы бухгалтерской отчетности не менее чем на 10 процентов.

3. Особенности Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета.

Согласно ПРИКАЗУ от 27.1.2024 № 10-Б-У об утверждении Учетной политики для целей бухгалтерского учета и учетной политики для налогового учета на 2025 год утверждены следующие **учетной политики для целей Бухгалтерского учета:**

1.1. Учет основных средств

№ пп	Элемент учетной политики	Применяемый способ учета	Нормы законодательства
1	ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Применение	<p>Основное средство – это актив, который: имеет материально-вещественную форму; предназначен для использования в ходе обычной деятельности в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; способен приносить экономические выгоды в будущем. Учитываются по первоначальной стоимости.</p> <p>Критерии для единицы и совокупности ОС с целью отнесения к активам, стоимость которых незначительна для бухгалтерской отчетности: группы объектов; стоимостной лимит – менее 100 000 руб; Лимит установлен расчетно по каждой группе активов (по удельному весу). ФСБУ 6 не применяется к объектам стоимостью ниже лимита. Затраты на приобретение, создание актива признаются расходами периода. Контроль наличия и движения таких активов обеспечить на забалансовых счетах</p>	п. 48, 49, 51 ФСБУ 6/2020
2	Виды основных средств	Не инвестиционная недвижимость; инвестиционная недвижимость; машины и оборудование; транспортные средства; производственный и хозяйственный инвентарь; завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания.	п. 25, 26 ФСБУ 26/2020
4	Единица учета ОС, в т. ч. ремонты с частотой более 12 месяцев	Определяется отдельно по каждому инвентарному объекту; месту нахождения	п. 10, 11 ФСБУ 6/2020
5	Способ распределения общих дополнительных затрат при капитальных вложениях в несколько объектов ОС	Способ распределения доп. затрат: пропорционально стоимости объектов. Если объект состоит из нескольких частей, то в качестве самостоятельного объекта учитываются части по стоимости от 30% до 70% от стоимости объекта в целом, а СПИ – более чем на 20%	п. 9 ФСБУ 26/2020
6	Срок полезного использования	Определяется по технической документации к ОС, либо экспертным путем при отсутствии таковой, исходя из факторов: ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной	

		среды и иных аналогичных факторов; ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, техническому перевооружению. Пересмотр СПИ производится не реже, чем раз в год	
5	Определение момента начала и прекращения амортизации	Начало начисления амортизации: с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС в БУ. Прекращение начисления амортизации: с момента списания ОС с БУ	п. 33 ФСБУ 6/2020
6	Момент начала начисления амортизации по новым элементам амортизации в случае их изменения	Со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение (перспективно)	п.4 Рекомендации БМЦ от 27.05.2009 N Р-6/2009-КпР «Изменение срока полезного использования основных средств в течение эксплуатации»
17	Порядок последующей оценки ОС	По первоначальной стоимости для всех групп активов	п. 13-22 ФСБУ 6/2020

1.2. Учет НМА

№ пп	Элемент учетной политики	Применяемый способ учета	Нормы законодательства
1	Определение видов групп учета НМА	Классификация НМА: Произведения науки, литературы и искусства; Программы ЭВМ; Базы данных; Изобретения; Полезные модели; Промышленные образцы; Секреты производства (ноу-хау); Селекционные достижения; Лицензии и разрешения; Другие НМА. Учитываются по первоначальной стоимости.	п. 12 ФСБУ 14/2022

2	Отнесение НМА к несущественным для бухгалтерской отчетности	Определяются виды НМА и стоимостной лимит. ФСБУ 14 не применяется к объектам стоимостью ниже лимита 60 тыс руб., Затраты на приобретение, создание признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения. Лимит проверяется ежегодно.	п. 7 ФСБУ 4/2022 Рекомендация Р-100/2019-КпР Реализация требования рациональности
3	Порядок забалансового учета прав, не относящихся к НМА (для малоценных прав, результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, не соответствующих признака НМА п.4 ФСБУ 14/2022)	Контроль за наличием и движением прав: с помощью регистров 1С на отдельном забалансовом счете 13.АВ	п. 7, 9 ФСБУ 14/2022
4	Порядок учета прав, обладающих признаками НМА, кроме СПИ <=12 мес. (краткосрочные права)	Затраты признаются в расходах единовременно, если влияние остатка стоимости краткосрочных прав на отчетность несущественно. Затраты признаются в качестве актива, учитываются в расходах пропорционально прошедшему и оставшемуся периоду использования календарным дням	п.1-3 Рекомендации и N Р-163/2024-КпР «Краткосрочные права»
5	Способ распределения общих дополнительных затрат при капитальных вложениях в несколько объектов НМА	Способ распределения доп. затрат: пропорционально стоимости объектов	п. 9 ФСБУ 26/2020
6	Порядок учета материальных носителей	Способы учета мат. носителей: отдельно в составе запасов по расчетной стоимости	п. 14 ФСБУ 14/2022
7	Срок полезного использования	Срок полезного использования устанавливается исходя из специфики каждого объекта НМА: из срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации; срока действия лицензии на осуществление вида деятельности; ожидаемого периода использования НМА, за основу можно взять, например, срок действия договора или решение руководства по использованию НМА; ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения производственного процесса или рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием НМА;	п. 42 ФСБУ 14/2022 п. 33 ФСБУ 14/2022

№ пп	Элемент учетной политики	Применяемый способ учета	Нормы законодательства
8	Выбор способа начисления амортизации	<p>– срока полезного использования иного актива, с которым НМА непосредственно связан, например, срока полезного использования материального носителя.</p> <p>Если срок полезного использования НМА невозможно надежно определить, то он считается неопределенным. Нематериальные активы с таким сроком не амортизируются. Но по ним ежегодно в конце отчетного периода проверяют, не появилась ли возможность установить срок полезного использования</p>	п. 39-41 ФСБУ 14/2022
9	Определение момента начала и прекращения амортизации	Со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение (перспективно). С 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания НМА в БУ	п. 38 ФСБУ 14/2022
10	Момент начала начисления амортизации по новым элементам амортизации в случае их изменения	Со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение (перспективно)	п.4 Реком. БМЦ от 27.05.09 NR6/2009-КпР «Изменение СПИ ОС в течение эксплуатации»
11	Критерии деления затрат на НИОКТР по стадиям	<p>Деления затрат на НИОКТР между стадиями Исследований и Разработки: Не устанавливаются единые критерии, а определяются применительно к каждому отдельному договору по разработкам.</p> <p>При учете НИОКР стадию исследований считать законченной и открытой стадию разработки после того, как Экспертный совет Общества утвердит отчет по исследованиям и одобрит дальнейшие разработки. Процедура окончания одной стадии и открытия другой оформляется Приказом по Обществу</p>	п. 17.4 ФСБУ 26/2020

1.3. Учет запасов

№ пп	Элемент учетной политики	Применяемый способ учета	Нормы законодательства
1	ФСБУ 5/2019 «Запасы»	Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.	п.47 ФСБУ 5/2019
2	Отнесение запасов к несущественным для бухгалтерской отчетности	Критерии отнесения запасов к активам, стоимость которых несущественна для бухгалтерской отчетности: – группы запасов – стоимостной лимит	п. 7.4 ПБУ 1/2008 Рекомендация БМЦ от 29.05.2019 N P-100/2019-КпР «Реализация

1.4. Учет затрат, НЗП и готовой продукции

№ пп	Элемент учетной политики	Применяемый способ учета	Нормы законодательства
1	Классификация затрат	Основной вид деятельности Общества – оптовая торговля. Расходы, связанные с продажей товаров, отражаются по счету 44 "Расходы на продажу". Аналитический учет по счету 44 "Расходы на продажу" ведется по следующим статьям расходов: - транспортные расходы; - расходы на оплату труда; - расходы на аренду; - управленческие расходы; - на содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря; - расходы по хранению и подработке товаров; - рекламные расходы; - представительские расходы; - командировочные расходы; - другие аналогичные по назначению расходы.	ПБУ 10/99 п. 24 ФСБУ 5/2019

2	Состав управленческих затрат и порядок их учета	Расходы для нужд управления и общехозяйственные расходы - расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом. Они не входят в себестоимость запасов, а списываются на расходы текущего периода.	п. 24 ФСБУ 5/2019
---	---	---	-------------------

1.5. Учет объектов аренды

№ пп	Элемент учетной политики	Применяемый способ учета	Нормы законодательства
Для арендатора			
1	ФСБУ 25/2018 Применение	Применяется во всех случаях, когда из условий договора понятно, что имущество предоставляется за плату во временное пользование. То есть определяющим фактором будет предмет договора, который определяется как объект учета аренды	пп. 49-52 ФСБУ 25/2018
2	Признание права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде в отношении каждого предмета аренды (группы).	<p>Признать на дату предоставления предмета аренды ППА с одновременным признанием обязательства по аренде.</p> <p>Не признавать ППА и обязательство, арендные платежи признавать расходами в течение срока аренды при условиях:</p> <ul style="list-style-type: none"> – срок договора не более 12 мес. – рыночная стоимость предмета аренды не более 300 тыс. руб. – Данные условия применимы, если: – договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды, – отсутствует возможность выкупа по цене – значительно ниже справедливой стоимости – не предполагается субаренда 	п. 10 ФСБУ 25/2018 п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018
3	Периодичность начисления процентов на обязательство по аренде	Выбирается в зависимости от периодичности арендных платежей и отчетных дат в бухгалтерской отчетности	п. 19 ФСБУ 25/2018
4	Способы амортизации ППА Ликвидационная и негарантированная стоимость	Устанавливается в соответствии с УП в отношении схожих по характеру использования собственных ОС -линейный	п. 17 ФСБУ 25/2018

5	Порядок определения СПИ права пользования активом	Утверждаются критерии и факторы для определения срока арендного договора амортизация права пользования активом — ППА зависит от условий договора. Если с правом выкупа, то СПИ права пользования активом будет равна СПИ базисного актива (предмета аренды). Без права выкупа — СПИ права пользования активом равна сроку аренды.	п. 11, 17 ФСБУ 25/2018
6	Собственные способы учета, не установленные ФСБУ 25	СПОСОБЫ УЧЕТА АРЕНДЫ И ЛИЗИНГА: В ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (приказ Минфина от 16.10.2018 № 208н). МСФО 16 «Аренда», (приказ Минфина от 17.02.1997 № 15) Каждый договор отражается индивидуально согласно условиям договора	МСФО (IFRS) 16, (IFRS) 13 и т.п.
Для арендодателя			
7	Классификация договоров аренды	Договоры классифицируются на: – Операционные. По данным договорам случае классификации объектов учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды арендодатель не изменяет прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений. Доходы по операционной аренде признаются равномерно. – Финансовые. Объект финансовой аренды (лизинга) у арендодателя	п. 51 ФСБУ 25/2018

1.6. Учет финансовых вложений

№ пп	Элемент учетной политики	Применяемый способ учета	Нормы законодательства
1	Признание расходов, связанных с приобретением ценных бумаг	Расходы, связанные с приобретением ценных бумаг, включаются в стоимость ценных бумаг и признаются в составе Прочих расходов Некотирующиеся ценные бумаги в бухучете и отчетности отражаются по первоначальной стоимости Не реже одного раза в год (по состоянию на 31 декабря текущего	п. 11 ПБУ 19/02 https://buh.action360.ru/#/document/16/84757 - методики признаки обесценения конкретных групп (видов) финансовых вложений, а также порядок

		года) в бухучете проводите проверку на обесценение ценных бумаг (то есть на текущую ликвидность – возможность продажи), если имеются признаки снижения их цены.	определения их расчетной стоимости, создание резервов
2	Порядок определения текущей стоимости долговых ценных бумаг, для которых не определяется рыночная стоимость	Текущая стоимость не определяется, ценные бумаги учитываются по первоначальной стоимости.	п. 22 ПБУ 19/02
3	Способ оценки финансовых вложений при их выбытии (по которым не определяется текущая рыночная цена)	По первоначальной стоимости каждой единицы вложений	п. 26-29 ПБУ 19/02

1.7. Учет процентов по займам и кредитам

№ пп	Элемент учетной политики	Применяемый способ учета	Нормы законодательства
1	Учет процентов по займам и кредитам при приобретении инвестиционного актива согласно Критериям для признания актива инвестиционным	Критерии, по которым актив признается инвестиционным: – продолжительность работ, связанных с приобретением, изготовлением или сооружением объекта ОС, более 12 месяцев;	п. 7 ПБУ 15/2008

1.8. Учет доходов и расходов

№ пп	Элемент учетной политики	Возможные способы учета	Нормы законодательства
1	Классификация доходов и расходов	Определяется порядок признания следующих доходов и расходов: – в качестве расходов и доходов по обычным видам деятельности, связанных с деятельностью по предоставлению за плату во временное пользование активов, деятельностью по предоставлению за плату прав на объекты интеллектуальной собственности – в качестве расходов и доходов прочих доходов и расходов: реализацию сырья и материалов; реализация прочих активов, в т. ч. ДАП (долгосрочных активов на продажу); от участия в уставных капиталах других организаций	п.5 ПБУ 9/99 п.5 ПБУ 10/99

1.9. Оценочные значения

№ пп	Элемент учетной политики	Возможные способы учета	Нормы законодательства
1	Порядок создания резервов по сомнительным долгам	Методика создания резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете: Оценка надежности контрагента производится на основании периода просрочки платежа, доли в общем объеме продаж (за период) и просроченной необеспеченной задолженности на конец периода. Резерв по сомнительным долгам ежеквартально корректируется в большую или меньшую сторону, отражая объективное состояние активов в части расчетов.	п. 70 Положение БУ и БО Приказ Минфина от 29.07.1998 N 34н
2	Порядок создания резерва по отпускам	<u>Метод обязательств (МСФО)</u> Сумма резерва рассчитывается как разница между суммой всех причитающихся сотруднику отпусковых на текущий месяц (в том числе за расчетный) и суммы резерва, начисленного за прошлый месяц за вычетом начисленных отпусковых	ПБУ 8/2010
3	Порядок определения ставки дисконтирования	Методика применения ставки дисконтирования. В учете Общества используется подход использования и ФСБУ, и требованиям МСФО (IFRS) 16, прямо не противоречащим ФСБУ. Выбор основывается на учете условий каждого отдельного договора аренды.	Рекомендация Р-65/2015-КпР «Ставка дисконтирования», Рекомендация БМЦ от 29.05.2019 N Р-100/2019-КпР «Реализация требования рациональности»
4	Резерв обесценения материалов	Не создается по причине отраслевых особенностей. Препараты, с истекшим свыше 70% сроком годности (прописано в договорах) и не реализованные либо: –возвращаются покупателем; выводятся из оборота в системе ИС МЛДП и помещаются в особые складские зоны; передаются на утилизацию специальным операторам; –продавцом компенсируются расходы покупателя на вывод из системы, хранение и утилизации, подтвержденные документально.	ФЗ от 12.04.10 г. № 61-ФЗ «Об обращении лекарственных средств» Пост. Правительства России от 14.12.18г. № 1556 «Об утверждении Полож-е о системе мониторинга движения лек. препаратов для мед. применения» Полож-е о Фед. гос. контроле (надзоре) в сфере обращ-я лекарственных средств, утвержденного Пост.Прав. РФ от 29.06.21 № 1049 Приказ Минздрав РФ от 29.04.2025 N 260н Об утверждении правил хранения лек. средств для мед. применения

1.10. Применение ПБУ и ФСБУ

№ пп	Элемент учетной политики	Возможные способы учета	Нормы законодательства
1	ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»	Применяется. Пояснения в годовой отчетности	п. 2 ПБУ 12/2010
2	ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»	Применяется. Пояснения в годовой отчетности	п. 2 ПБУ 18/02
3	ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»	Не применяется. Нет данного вида деятельности	п. 2.1 ПБУ 2/2008
4	ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»	Применяется. Пояснения в годовой отчетности	п. 3 ПБУ 8/2010
5	ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»	Применяется. Пояснения в годовой отчетности	п. 3 ПБУ 11/2008
6	ПБУ 16/2002 «Информация по прекращаемой деятельности»	Не применяется. Нет фактов	п. 3.1 ПБУ 16/2002
7	ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»	Применяется с момента обязательного применения (01.04.2025)	п. 2 Приказа N 4н от 13.01.2023

1.11. Представление бухгалтерской отчетности

№ пп	Элемент учетной политики	Возможные способы учета	Нормы законодательства
1	Форма представления годовой бухгалтерской отчетности	Формируется годовая стандартная (Приложения N 3 – 8 ФСБУ 4/2023)	п. 5, п. 51, п. 62, п. 63 ФСБУ 4/2023
2	Раскрытие существенной информации	<p>Раскрытие существенной информации: в формах 1-4 с детализацией по показателям, и в пояснениях.</p> <p>Информация о качественно существенных показателях:</p> <ul style="list-style-type: none"> – капитальных вложения в основные средства, – авансах на приобретение внеоборотных активов и правах пользования активами <p>отражается в Балансе обособленно.</p> <p>Существенная информация, для которой не предусмотрено в бухгалтерской от-</p>	пп. «в» п. 54 ФСБУ 4/2023

		четности отдельных строк, отражается в пояснениях к отчетности	
3	Раскрытие информации в Балансе	На основании критерия существенности отражаемой информации, с детализацией по показателям	п. 9 - 11 ФСБУ 4/2023
4	Промежуточная отчетность	Не составляется	пп. «а» п. 56 ФСБУ 4/2023
5	Специальная отчетность	Формируется по специальному запросу внешних потребителей, в составе: Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовом результате, Отчета о движении денежных средств и дополнительных форм, предъявленных к заполнению потребителем	
6	Раскрытие информации в Балансе, Отчете о финансовых результатах, специальной отчетности	Без группировки, с детализацией по показателям	п. 53 ФСБУ 4/2023
7	Критерии существенности для раскрытия информации обособленно в Балансе	Критерии, по которым информация считается существенной, исходя из величины, характера и потенциального ее влияния на экономические решения пользователей: см Положение о детализации отчетности <ul style="list-style-type: none"> – количественный критерий в % от величины строки отчетности; – качественный критерий - не зависит от величины, но влияет на решение пользователей отчетности, имеет важность для компании; 	п. 10 ФСБУ 4/2023

1.12. Изменение учетной политики

№ пп	Элемент учетной политики	Возможные способы учета	Нормы законодательства
1	Изменения учетной политики, не связанные с изменением законодательства	Последствия изменений учетной политики отражаются перспективно без пересчета сравнительных показателей отчетности прошлых лет	п. 15.1 ПБУ 1/2008

Понятие	Принимаемая формулировка	Нормативный документ
Промежуточная отчетность по полному составу	Не формируется	Пункт 56 ФСБУ 4/2023
Вид промежуточной отчетности согласно уставу – это Бухгалтерская отчетность по сокращенному составу, или Специальная отчетность	Специальная отчетность в составе: Бухгалтерский баланс; Отчет о финансовых результатах; Отчет о движении денежных средств и пояснения, запрашиваемые потребителем	Пункт 56 ФСБУ 4/2023
Специальная промежуточная отчетность по периодам и срокам	На основании требования Устава отчетными периодами для составления специальной промежуточной бухгалтерской отчетности являются 1-й квартал, полугодие, 9 месяцев отчетного года. Сроки составления промежуточной бухгалтерской отчетности — не позднее 25-го числа месяца, следующего за каждым истекшим отчетным периодом	Пункты 55-57 и 63 ФСБУ 4/2023

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Авексима» за 2025 год подлежит обязательному аудиту в силу п. 3.1 статьи 88 Федерального закона от 26.12.1995г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах» (ред. от 30.11.2024); п. 5 статьи 67.1 ГК РФ, часть I (ред. от ред. от 08.08.2024, с изм. от 31.10.2024) и п. 1 статьи 5 Федерального закона от 30.12.2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

3. Раскрытие существенных показателей.

3.1. Нематериальные активы

тыс. руб

Наименование показателя	За 2025 г	За 2024 г	За 2023 г
Списано НМА	943	0	x
Обесценение (в составе расходов / доходов отчетного периода)	0	0	x
Переоценка (в составе расходов / доходов отчетного периода)	0	0	x
Переоценка (в составе капитал отчетного периода)	0	0	x

Сумма обесценения (отнесенная на уменьшение накопленного результат периода)		0	x
---	--	---	---

Затрат на создание Средств индивидуализации собственными силами в сравнимом отчетном периоде не было.

Переоценок НМА не проводилось. В ходе инвентаризации за 2025 год проведен анализ признаков обесценения НМА по всем имеющимся внешним и внутренним источникам. Признаков обесценения не выявлено.

3.2. Арендные отношения

Общество арендует следующие объекты (приложение 4.2)

Договор / предмет аренды	Наличие переменных платежей	Затраты по произведенным улучшениям	Возможность продления срока
Аренда машиномест (27мест) по Дог.№ 5/05-2020 от 26.05.20	-		да
Аренда оборудования (8ед.) НИЦ Сколково по Дог.№ДН/42.1/20 от 01.07.2020	-		да
Аренда оборудования (94ед.) НИЦ Сколково по Дог.№ДН/61.2/20 от 01.10.2020	-		да
Аренда помещений Монарх (10 этаж) по Дог.№2/05-2021 от 01.09.22	коммунальные	Неотделимые улучшения за счет арендатора, не компенсируются	да
Аренда помещений НИЦ Сколково по Дог.№ДА/37/25 от 28.04.25	-	Неотделимые улучшения за счет арендатора, не компенсируются	да
Аренда помещений НИЦ Сколково по Дог.№ДА/63/20 от 28.05.20	-	Неотделимые улучшения за счет арендатора, не компенсируются	да
Аренда Склада организации оптовой торговли по Договору аренды №ДАН°СК/АВ/11-2023 от 01.11.2023	коммунальные	Неотделимые улучшения за счет арендатора, не компенсируются	да
Аренда операционная (ООО "УКА") автомобилей (57 ед)	-		да
Аренда операционная (ООО "ЭКСПЛАН") автомобилей (12 ед)	-		да

Переданное во временное пользование/аренду по договорам аренды, заключённым с арендаторами, отражаются на счете 03.02.

Контрагенты-арендаторы	Сальдо на 31.12.2025	Сумма арендной платы в месяц с НДС	Доходы от сдачи в аренду в 2025
Авексима Сибирь ООО - договор аренды автомобиля №АДМ-4-2017 от 06.10.2017	1 345 643	3 000	36 000
ИММАФАРМА ООО - договор субаренды ТС от 04.03.2024г., договоры аренды оборудования от 26.11.2018г. и от 31.05.2023г.	6 470 683	41 000	492 000
ИП Самарин Иван Алексеевич - дог. №б/н от 01.01.2025	52 916 667	50 000	1 200 000
ООО "Успешные инвестиции" - договор аренды ТС №01-05/25 от 13.05.2025	531 003	24 000	182 710
ФК Гранд Капитал Екатеринбург ООО - договор №11-12/2023 от 11.12.2023	547 312	20 000	240 000
Итого	61 811 307	138 000	2 150 710

3.3. Финансовые вложения (приложение 5.1 и 5.2)

Финансовые вложения представлены акциями и долями в уставных капиталах.

Сумма финансовых вложений в виде акций и вкладов в УК дочерних организаций отражается в балансе за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Оценка финансовых вложений проводится 1 раз в год.

3.4. Основные средства и капитальные вложения (приложения 4.1- 4.6)

Учёт основных средств ведётся в Обществе в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Согласно учётной политике к основным средствам относятся активы, предназначенные для использования в ходе обычной деятельности при выполнении работ или оказании услуг в течение периода более 12 месяцев стоимостью свыше 100 000 руб. за единицу.

Затраты на приобретение, создание малоценных активов стоимостью менее 100 000 руб. за единицу признаются расходами того периода, в котором они произведены. Обеспечение надлежащего контроля их наличия и движения осуществляется на забалансовом счёте МЦ.04.

Если объект ОС состоит из нескольких частей, то часть объекта принимается к учёту в качестве самостоятельного объекта в случае, если стоимость части составляет от 30% до 70% от стоимости объекта в целом, а СПИ части объекта отличается от СПИ объекта в целом более чем на 20%.

Общество не владеет недвижимым имуществом на праве собственности; все помещения используются на правах аренды.

Аналитический учёт основных средств осуществляется по местам эксплуатации

В 2025 году реализовано 26 служебных автомобилей. Получен доход 8 650,17 тыс руб

Обесценение основных средств. Согласно учётной политике и п. 38 ФСБУ 6/2020 проверка основных средств на обесценение и оценка изменения их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» проводится по состоянию на 31 декабря отчётного года.

Выявление признаков обесценения актива осуществляется в рамках проведения инвентаризации активов и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности путём анализа наличия любых признаков, указывающих на возможное обесценение актива. Срок и порядок проведения теста на обесценение предусмотрены в учётной политике. В ходе инвентаризации за 2025 год проведен анализ признаков обесценения Основных средств, капитальных вложений и НМА по всем имеющимся внешним и внутренним источникам. Признаков обесценения не выявлено.

В ходе инвентаризации за 2025 год проведен анализ признаков обесценения Основных средств, капитальных вложений по всем имеющимся внешним и внутренним источникам. Признаков обесценения не выявлено.

Данные тестирования параметров амортизации, проведенный в ходе годовой инвентаризации, которые будут учитываться как изменение оценочных значений в 2026 году:

Группа ОС	Способ амортизации	На 31.12.25		
		СПИ, мес	Средний Остаток СПИ, мес	Ликвидационная стоимость
Основное средство	линейный			
Транспортные средства	линейный	60	11	660 323,40
Сооружения	линейный	60	49	
Офисное оборудование	линейный	48	11	72 329,44
Другие виды основных средств	линейный	45	14	910 222,69
Итого				2 353 228,77

3.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены:

Вид актива	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости ФПЛК ЕСИПОВО (тыс. руб)	191 823	-	-

Данные капитальные вложения сложились в период с 2019 г. по 2025 г., т.к. Общество выполняет функции заказчика-застройщика и инвестора по строительству ФПЛК Есипово. Работы выполнялись на основании Разрешения на строительство (сохранено в РД) от 23.06.2023 №RU50-09-24275-2023. Разрешение выдано на один объект – производственно-складской корпус в 3 этажа. Период действия Разрешения 2023–2026 гг.

01.10.2025г. Общество заключило Соглашение о соинвестировании с ООО «ФК Гранд Капитал» (в Соглашении - Инвестор-2).

Период реализации 10 лет. Объекты инвестирования – земельный участок и объекты капвложений. Примерный объём инвестиций – 6,5 млрд. руб.

Счёт, Наименование счёта	На 31.12.2025
Подразделение	дебет
Объекты строительства	
08.01.1, Приобретение земельных участков с доп. расходами	
ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК арендные платежи (50:09:0020718:1126)	
08.03, Строительство объектов основных средств	428761 616
08.03, Строительство объектов основных средств	236 939 024
ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК арендные платежи (50:09:0020718:1126)	11 941 373
ФПЛК ЕСИПОВО (Общекapитальные АВЕКСИМА)	4 292 857
ФПЛК ЕСИПОВО блок А (офис АВЕКСИМА + ГК)	13 733 354
ФПЛК ЕСИПОВО блок В (склад АВЕКСИМА)	22 038 119
ФПЛК ЕСИПОВО блок С (склад ГК)	
ФПЛК ЕСИПОВО блок D (производство АВЕКСИМА)	184 933 321
08.03.И, Строительство объектов основных средств застройщика	191 822 592
100% ФПЛК ЕСИПОВО блок С (склад ГК)	153 856 215
60% ФПЛК ЕСИПОВО блок А (офис АВЕКСИМА + ГК)	20 600 032
ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК арендные платежи ГК (50:09:0020718:1126)	12 745 158
ФПЛК ЕСИПОВО (Общекapитальные ГК)	4 621 186

Поступления от Инвестра-2 учитываются на счёте 86.02 в общей сумме 485,5 млн. руб. Аналитика не поддерживается. Отражение в отчётности - в IV разделе баланса. Прямые расходы распределены на основные объекты (блоки А, В, С, D). Косвенные расходы аккумулируются на отдельный объект (Общекapитальные).

Методика учета будет пересмотрена после получения нового Разрешения на строительства до конца 2026 года.

3.5. Запасы и расчёты с поставщиками

Учёт МПЗ ведётся в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011г. №402–ФЗ «О бухгалтерском учёте» и ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Основные элементы учётной политики ОАО «Авексима» в части учёта по каждому виду запасов изложены в данном разделе.

В составе запасов учитываются следующие активы:

В составе запасов учитываются следующие активы:

Счёт, наименование счёта	Сальдо на 31.12.2025	
	сумма, руб.	уд. вес, %
сч.10, «Материалы»	208 487 846	18,31%
сч.41.01, «Товары на складах»	103 669 933	9,10%
сч.43, «Готовая продукция»	821 864 337	72,18%
сч.44, «Расходы на продажу»	3 835 886	0,34%
Итого	1 137 858 002	100%

Аналитический учёт товаров в ОАО «Авексима» ведётся на счёте 41 «Товары на складах» без использования сч.15 «Заготовление и приобретение МЦ» и 16 «Отклонения в стоимости МЦ».

Согласно учётной политике для целей бухгалтерского и налогового учёта товары, предназначенные для продажи и управленческих целей, учитываются по фактической себестоимости их приобретения, в которую включаются расходы на доставку (погрузка, разгрузка, транспортировка), комиссионные вознаграждения.

В 2025 г. резерв под обесценение запасов не создавался в связи с тем, что лекарственные препараты с истекшим сроком годности своевременно уничтожаются организацией, имеющей соответствующую лицензию. Информация об уничтожении лекарственных препаратов передается в Систему мониторинга движения лекарственных препаратов для медицинского применения (МДЛП)

Готовая продукция (сч.43) учитывается по фактической себестоимости, в которую согласно учётной политике, включаются:

- материальные затраты (сырьё и материалы, используемые непосредственно в контрактном производстве;
- расходы по субподрядным работам и иные услуги для контрактного производства.

Учёт прямых расходов ведётся позаказным методом.

Расходы по изготовлению готовой продукции учитываются на счёте 20 по номенклатурным группам «Контрактное производство». Затраты со сч.20 списываются в дебет счёта 43 «Готовая продукция» по себестоимости выпуска продукции, согласованной с Подрядчиком в протоколах согласования договорной цены на работы по производству продукции. Передача готовой продукции производится на основании УПД (стоимость работ по контрактному производству) и накладной на передачу готовой продукции в места хранения (форма МХ-18).

В стоимость работ включены все затраты Подрядчика, в т.ч. компенсация расходов на приобретение сырья и материалов, проведение входного и выпускающего контроля качества, затраты на сертификацию и оформление деклараций соответствия, затраты по упаковке, маркировке, страхованию и доставки продукции до склада Заказчика.Корректировка поступления готовой продукции производится на основании соглашений об изменении стоимости по согласованию сторон по УКД (универсальный корректировочный документ).

3.6 Дебиторская и кредиторская задолженность (приложение 7.1 и 7.2)

В Обществе создан резерв сомнительной задолженности по просроченной дебиторской задолженности (то есть задолженности, срок погашения которой истек) в размере 50% от суммы задолженности, т.к. существует вероятность погашения обязательства частично.

Структура дебиторской задолженности по контрагентам по состоянию на 31.12.2025 г.:

Счет	Наименование счета	Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит
Контрагенты			
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 784 585 981	
60.32	Расчеты по авансам выданным (в у.е.)	32 905 199	
60.22	Расчеты по авансам выданным (в валюте)	90 709 724	
60.02	Расчеты по авансам выданным	1 660 971 059	

Структура кредиторской задолженности по контрагентам по состоянию на 31.12.2025 г.:

Счет	Наименование счета	Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит
Контрагенты			
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		2 379 657 788,39
60.31	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в у.е.)		2 304 303,29
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		2 314 905 834,05

3.7. Расходы

Организация бухгалтерского учёта расходов в Обществе.

Учёт расходов ведётся в Обществе в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011г. №402–ФЗ «О бухгалтерском учёте», ПБУ 10/99 «Расходы организации», утверждённого приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №33н, и учётной политики Общества.

Учёт расходов производится на следующих счетах бухгалтерского учёта:

- Счёт 20 «Основное производство» (учитываются затраты, непосредственно связанные с контрактным производством лекарственных препаратов – дебет сч.43/кредит сч.20);
- Счёт 44 «Расходы на продажу» (учитываются коммерческие и управленческие расходы, связанные с реализацией товаров и услуг).
- Аналитический учёт расходов организован по счетам учёта затрат, группам расходов, статьям затрат и подразделениям.
- Учёт расходов основного производства (сч.20)

Учёт коммерческих расходов (сч.44)

По своему назначению затраты Общества распределяются на текущую (основную) деятельность, финансовую, инвестиционную и прочую деятельность. Текущие затраты аккумулируются на счете 44.01

Статьи затрат	СУММА, руб
44.01	2 058 089 286
41_ОД_Аренда	48 902 289
41_ОД_Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1 080 606
41_ОД_Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	13 271 132
41_ОД_Износ НМА	34 087 374
41_ОД_Износ ОС	132 166 022
41_ОД_Командировочные расходы	23 168 528
41_ОД_Коммунальные услуги	5 014 037
41_ОД_Малоцен. оборудование и запасы	7 725 163
41_ОД_Обязательное и добровольное страхование имущества	9 392 279
41_ОД_Оплата труда	545 438 695
41_ОД_Представительские расходы (нормируемые)	12 933 612
41_ОД_Прочие услуги	67 775 312
41_ОД_Расходы на Рекламу (нормируемые)	70 716 785
41_ОД_Расходы на IT Обслуживание	18 182 669
41_ОД_Расходы на доставку грузов	18 093 017
41_ОД_Расходы на Маркетинг	56 406 336
41_ОД_Расходы на неисключительное ПО и доступы к базам данных (Прочие в НУ)	13 936 463

41_ОД_Расходы на Маркетинг	575 715 414
41_ОД_Расходы на Рекламу (не нормируемые)	141 513 988
41_ОД_Расходы по договорам гражданско-правового характера	22 147 201
41_ОД_Страховые взносы	158 639 860
41_ОД_Транспортные расходы (ДОСТАВКА ТОВАРА ДО СКЛАДА)	21 385 615
42_ИД_Клинические исследования	9 142 171
42_ИД_Расходы на НИОКР	23 803 396
43_ФД_Услуги факторинга	27 172 854
Имущественные налоги	278 467

3.9 Прочие доходы/расходы

Прочие доходы/расходы (сч.91) распределились следующим образом:

Виды прочих доходов	2025	
	сумма, руб.	уд. вес, %
Курсовые разницы, в т.ч.	277 564 767	25,48%
Продажа иностранной валюты	29 548 706	2,71%
Проценты к получению	21 707 156	1,99%
Премия, полученная от поставщика	205 220 421	18,84%
Доходы от реализации прочего имущества	180 825 092	16,60%
Доходы от реализации НМА	17 631 528	1,62%
Доходы от реализации права требования после наступления срока платежа	5 997 859	0,55%
Уступка права требования по договору факторинга	341 958 874	31,39%
Доходы от сдачи имущества в аренду или субаренду	2 150 710	0,20%
Доходы (агентское вознаграждение за оказание услуг)	3 410 850	0,31%
Оценочные обязательства по оплате труда	552 612	0,05%
Возмещение убытков	535 042	0,05%
Прочие доходы	2 368 134	0,22%
Всего	1 089 471 750	100%
Виды прочих расходов	2025	
	сумма, руб.	уд. вес, %
Курсовые разницы, в т.ч.	275 316 299	13,98%
Продажа иностранной валюты	31 321 205	1,59%
Уступка права требования по договору факторинга	341 958 874	17,37%

Премия, выплаченная покупателю	802 230 251	40,75%
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	144 916 497	7,36%
Расходы, связанные с реализацией НМА	8 438 588	0,43%
Списание и утилизация сроковых и пришедших в негодность ЛП	12 191 099	0,62%
Проценты кредитам и по займам	235 267 303	11,95%
Процентные расходы по аренде	11 001 236	0,56%
Государственные пошлины	8 280 752	0,42%
Комиссии банка	6 014 062	0,31%
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	4 130 141	0,21%
Ликвидация ОС	1 385 805	0,07%
Прочие расходы, не учитываемые при налогообложении	69 950 141	3,64%
Расходы по передаче товаров безвозмездно	1 486 203	0,08%
Прочие расходы	14 666 573	0,74%
ВСЕГО:	1 968 866 497	100%

4.1. Износ НМА и ОС.

В связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» в Обществе по состоянию на 31.12.2024г. отражена стоимость арендованного имущества в виде права пользования активами.

Согласно пп. 17, 20 ФСБУ 25/2018 расходы по аренде признаются в бухгалтерском учёте в виде амортизации арендованного имущества регламентными операциями на основании Справки-расчёта амортизации и отражаются в учёте на последнее число каждого месяца регламентными операциями – дебет сч.44/кредит сч.02.03.

Амортизация относится сначала на счета учёта затрат, а потом в их составе попадает в расходы текущего периода. Если предмет аренды используется в обычных видах деятельности, как они определены в п. 5 ПБУ 10/99, то расходы по аренде в виде амортизации права пользования активом списываются на сч.90.07 «Расходы на продажу» через счёта учёта затрат по объектам арендованного имущества.

4.2. Расчёты по контролируемым займам

Задолженность по долговым обязательствам перед взаимозависимыми компаниями признаётся Обществом контролируемой задолженностью, поэтому проценты по контролируемой задолженности признаются в расходах для целей налогообложения в соответствии с нормами пунктов 2, 3 статьи 269 НК РФ: проценты по контролируемой задолженности признаются в расходах отчётного периода в размере предельной величины с учётом значения коэффициента капитализации, в том случае, когда размер непогашенной задолженности превышает вели-

чину собственного капитала (разницу между величиной активов и величиной обязательств без учёта задолженности по налогам и сборам) более чем в 3 раза (правило тонкой капитализации).

Величина непогашенной задолженности в 2025 году была существенно ниже величины собственного капитала, поэтому вся сумма процентов по контролируемой задолженности включена в расходы в полном объёме.

4.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Общество раскрывает состав денежных средств и денежных эквивалентов и представляет увязку сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

4.4. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ

Структура выручки в разрезе Номенклатурных групп

Номенклатурные группы	Обороты за период		Сумма	Доля %
	Дебет	Кредит		
<...>	5 955 080 481,20	537 190 931,04	5 417 889 550,16	
90	5 955 080 481,20	537 190 931,04		
90.01	5 955 080 481,20			
90.01.1	5 955 080 481,20			
90.03		537 190 931,04		
Аренда производственного оборудования	12 000,00	72 000,00	60 000,00	0,00
90	12 000,00	72 000,00		
90.01		72 000,00		
90.01.1		72 000,00		
90.03	12 000,00			
Девилам (Витамин Д)	16 837 317,31	185 210 490,36	168 373 173,05	3,11
90	16 837 317,31	185 210 490,36		
90.01		185 210 490,36		
90.01.1		185 210 490,36		
90.03	16 837 317,31			
Контрактное производство Авексима Сибирь	158 935 015,54	1 751 355 981,61	1 592 420 966,07	29,39
90	158 935 015,54	1 751 355 981,61		
90.01		1 751 355 981,61		
90.01.1		1 751 355 981,61		
90.03	158 935 015,54			
Контрактное производство ИММАФАРМА	1 333 584,00	14 669 424,00	13 335 840,00	0,25

90	1 333 584,00	14 669 424,00		
90.01		14 669 424,00		
90.01.1		14 669 424,00		
90.03	1 333 584,00			
Контрактное производство Ирбитский ХФЗ	250 573 305,88	2 808 050 902,58	2 557 477 596,70	47,20
90	250 573 305,88	2 808 050 902,58		
90.01		2 808 050 902,58		
90.01.1		2 808 050 902,58		
90.03	250 573 305,88			
Контрактное производство РЕБАМИПИД	637 810,03	7 015 910,31	6 378 100,28	0,12
90	637 810,03	7 015 910,31		
90.01		7 015 910,31		
90.01.1		7 015 910,31		
90.03	637 810,03			
Лабораторные анализы образцов, разработка методик, технологий	63 133,33	378 800,00	315 666,67	0,01
90	63 133,33	378 800,00		
90.01		378 800,00		
90.01.1		378 800,00		
90.03	63 133,33			
Лицензионные платежи	1 000,00	6 000,00	5 000,00	0,00
90	1 000,00	6 000,00		
90.01		6 000,00		
90.01.1		6 000,00		
90.03	1 000,00			
Оптовая торговля	107 173 613,64	1 178 576 063,94	1 071 402 450,30	19,78
90	107 173 613,64	1 178 576 063,94		
90.01		1 178 576 063,94		
90.01.1		1 178 576 063,94		
90.03	107 173 613,64			
Услуги ответхранения и грузопереработки	1 072 532,39	6 435 194,80	5 362 662,41	0,10
90	1 072 532,39	6 435 194,80		
90.01		6 435 194,80		
90.01.1		6 435 194,80		
90.03	1 072 532,39			
Услуги фармаконадзора	551 618,92	3 309 713,60	2 758 094,68	0,05
90	551 618,92	3 309 713,60		
90.01		3 309 713,60		
90.01.1		3 309 713,60		
90.03	551 618,92			

Расчёты с бюджетом

Расчёт текущего налога на прибыль за 2025г.

Показатель	Стр.	Сумма,руб
Условный расход по налогу на прибыль (д 99.02.1/к 68.04.2; д 68.04.2/к 99.02.2)	1	-10 314 727
ОНА (оборот д 68.04.2/к 09)	2	-1 773 289
ОНО (оборот д 77/к 68.04.2)	3	
ПНО (д 99.02.3/к 68.04.2)	4	-21 424 158
Текущий налог на прибыль	5=1+2-3+4	-33 512 174
Отражено в декларации	6	33 512 309

Расчёт условного расхода по налогу на прибыль

Показатель	Сумма, руб.
Прибыль до налогообложения по данным БУ	41 258 892
Расчётный налог на прибыль (по ставке 25%)	10 314 723
Отражено в БУ (дебет сч.99.02.1/кредит сч.68.04.2 и дебет сч.68.04.2/кредит сч.99.02.2)	10 314 723

Постоянные разницы.

Расходы (доходы), не принимаемые для целей налогообложения, учитываются в налоговых регистрах, составленных в автоматическом режиме (в налоговом учёте аналитика «ПР - постоянные разницы»); (табл. В):

Расходы, в т.ч.	Сумма, руб.
сч.44 (рекламные расходы)	14 834 235
сч.91.02 всего, в т.ч.:	70 862 397
Прочие расходы не принятые к учёту	61 053 696
НДС, не принимаемый к вычету (сч.19.03, 19.04)	310 296
расходы по безвозмездной передаче товаров (сч.10.01, 10.06, 43, 68.02)	1 486 203
чай, кофе, посуда, подарки, цветы, мероприятия и пр. (сч.60.01)	7 197 129
прочие	815 074

Итого не принимаемые расходы	85 696 632
ПНО - расчёт (25%)	21 424 158
Отражено в БУ (дебет сч.99.02.3/кредит сч.68.04.2)	21 424 158
Отклонение	0

Временные разницы. Учёт отложенных налоговых активов и обязательств ведётся на счетах 09 и 77 соответственно по видам активов и обязательств.

В 2025г. в бухгалтерском учёте отражены временные разницы и соответствующие им суммы ОНА и ОНО по следующим активам (обязательствам)

Виды активов и обязательств	ВР на 01.01.2025	ВР на 31.12.2025	Изменение ВР в 2025	ОНА/ОНО (кредит сч.68.04.2 "-"; дебет сч.68.04.2 "+")			ОНА/ОНО на 31.12.2025 (расчётно)	Сальдо сч.09 (+), 77 (-) на 31.12.2025	Отклонение
				данные аудита	начислено в БУ	отклонение			
1	2	3	4=3-2	5=4*25%	6	7=5-6	8=3*25%	9	10=8-9
Основные средства (сальдо сч.01, 03 НУ/ВР - сч.02 НУ/ВР)	-279 327 707	-283 267 885	-3 931 369	-982 842	-982 842	0	-70 816 971	-70 816 971	0
Проценты по арендным обязательствам (сальдо сч.91.02 в НУ/ВР)	-17 617 102	-8 821 355	8 795 748	2 198 937	2 198 937	0	-2 205 339	-2 205 339	0
Арендные обязательства (сч.01.К в НУ)	264 936 791	276 661 964	11 725 173	2 931 293	2 931 293	0	69 165 491	69 165 491	0
НМА (сальдо сч.04-сч.05 НУ/ВР)	-25 758 135	-36 780 970	-11 022 835	-2 755 709	-2 705 125	0	-8 450 087	-8 450 087	0
НМА до 100 тыс. руб. (сальдо сч.04 - НУ/ВР)	2 778 290	2 980 624	202 333	50 583					
Внеоборотные активы (сальдо сч.08.05 - НУ/ВР)	333 450	443 959	110 509	27 627	27 627	0	110 990	110 990	0
Оценочные обязательства и резервы (сальдо сч.96 в НУ/ВР)	29 947 798	34 492 432	4 544 634	1 136 159	1 136 159	0	8 623 108	8 623 108	0
Резерв под обесценение ФВ (сальдо сч.59 в НУ/ВР)	500 000	500 000	0	0	0	0	125 000	125 000	0
Резерв сомнительных долгов (сальдо сч.63 в НУ/ВР)	14 847 332	14 847 332	0	0	0	0	3 711 833	3 711 833	0
Материалы (сальдо сч.10 в НУ/ВР)	445 075	149 036	-296 039	-74 010	-74 010	0	37 259	37 259	0
Доходы будущих периодов (курсовые разницы - сч.98.КР в НУ/ВР)	-357 931	-4 202 635	-3 844 704	-961 176	-961 176	0	-1 050 659	-1 050 659	0

Расходы будущих периодов (курсовые разницы - сч.97.КР в НУ/ВР)	1 965 435	2 751 663	786 228	196 557	196 557	0	687 916	687 916	0
Курсовые разницы по расчётам в валюте (сальдо сч.60.2 в НУ/ВР)	-348 897	-348 897	0	0		0	-87 224	-87 224	0
ГП (сч.43 в НУ)	-45 986	-20 545	25 441	6 360	6 360	0	-5 136	-5 136	0
Товары (сч.41,ДАП)	0	-1 965	-1 965	-491	-491		-491	-491	
Незавершенное производство (сч.20 в НУ)	4 722	4 722	0	0		0	1 181	1 181	0
Недостачи и потери от порчи ценностей (сальдо сч.94 в НУ/ВР)	-36 540	-36 540	0	0		0	-9 135	-9 135	0
Дебиторская задолженность (сальдо сч.76.02 в НУ/ВР)	-10 019 914	-10 019 914	0	0		0	-2 504 978	-2 504 978	0
Кредиторская задолженность (сальдо сч.76.09 в НУ/ВР)	-1 581	-1 581	0	0		0	-395	-395	0
Итого	-17 754 900	-10 670 554	7 093 155	1 773 289	1 773 289	0	-2 667 638	-2 667 638	0

В соответствии с учётной политикой для расчёта налога на прибыль для целей бухгалтерского учёта Общество применяет ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль»² и учитывает расчёты по налогу на прибыль на следующих счетах учёта:

- 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль»;
- 99.02.2 «Условный доход по налогу на прибыль»;
- 99.02.3 «Постоянный налоговый расход/доход»;
- 09 «Отложенные налоговые активы»;
- 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Налоговый учёт ведётся в налоговых регистрах в системе 1С КОРП, ред. 8.3.

Постоянные разницы.

Расходы (доходы), не принимаемые для целей налогообложения, учитываются в налоговых регистрах, составленных в автоматическом режиме (в налоговом учёте аналитика *«ПР - постоянные разницы»*

Временные разницы.

Учёт отложенных налоговых активов и обязательств ведётся на счетах 09 и 77 соответственно по видам активов и обязательств.

² Утверждено приказом МФ РФ от 19.11.2002 № 114н (в ред. 20.11.2018 №236н)

Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2025 г.

Справка-расчет налога на прибыль за 2025 г. (бухгалтерский учет)

Финансовые результаты по видам деятельности, связанным с производством и реализацией

Показатель	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
	8	9	10
Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения		2 054 367 349,67	-2 054 367 349,67
Контрактное производство Авексима Сибирь	1 592 420 966,07	828 316 085,35	764 104 880,72
Контрактное производство Ирбитский ХФЗ	2 557 477 596,70	897 664 507,85	1 659 813 088,85
Лабораторные анализы образцов, разработка методик, технологий	315 666,67	5 152,12	310 514,55
Лицензионные платежи	5 000,00		5 000,00
Оптовая торговля	1 259 489 563,63	716 895 730,76	542 593 832,87
Услуги ответхранения и грузопереработки	8 180 757,09		8 180 757,09
Итого	5 417 889 550,16	4 497 235 912,37	920 653 637,79

Финансовые результаты по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией

Показатель	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
	8	9	10
Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав	16 436,38		16 436,38
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда	26 553,73		26 553,73
Возмещение убытков к получению (уплате)	535 042,00		535 042,00
Государственные пошлины		7 343 792,57	-7 343 792,57
Излишек (Недостача) ТМЦ и прочего имущества		428 850,78	-428 850,78
Излишек ТМЦ и прочего имущества (5.07)	202 399,63		202 399,63
Комиссия банка		6 014 061,87	-6 014 061,87
Компенсация за задержку зарплаты		1 170,49	-1 170,49
Курсовые разницы	277 564 766,58	275 316 299,32	2 248 467,26
Ликвидация основных средств		1 385 804,96	-1 385 804,96
Налог на имущество		46 765,00	-46 765,00
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	178 809,19	4 130 141,06	-3 951 331,87
Оценочные обязательства по оплате труда	552 612,10		552 612,10
Премия, выплаченная покупателю		802 230 250,74	-802 230 250,74
Показатель	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7

	8	9	10
Премия, полученная от поставщика	205 220 421,20		205 220 421,20
Продажа (покупка) иностранной валюты	29 548 705,51	31 321 205,35	-1 772 499,84
Процентные расходы (аренда, лизинг)		11 001 236,40	-11 001 236,40
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	5 979 477,20		5 979 477,20
Проценты к получению (уплате)		220 391 116,01	-220 391 116,01
Проценты к получению, уплате (до 2025 г.)	15 727 679,14		15 727 679,14
Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269 (контролируемые сделки)		14 876 187,25	-14 876 187,25
Прочие внереализационные доходы (расходы)	4 750 478,21	12 792 225,22	-8 041 747,01
Прочие доходы (расходы), не учитываемые в целях налогообложения		69 950 140,64	-69 950 140,64
Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам		103 600,00	-103 600,00
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	-536 304,86	949 898,17	-1 486 203,03
Реализация нематериальных активов	14 692 940,04	5 500 000,00	9 192 940,04
Реализация права требования после наступления срока платежа	4 998 215,83		4 998 215,83
Реализация прочего имущества	160 184 018,75	124 275 423,68	35 908 595,07
Сдача имущества в аренду или субаренду	1 792 258,21		1 792 258,21
Списание выделенного НДС на прочие расходы		310 295,99	-310 295,99
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	8 505,00	296 581,94	-288 076,94
Списание и утилизация сроковых и пришедших в негодность ЛП		12 191 099,26	-12 191 099,26
Списание НДС на прочие расходы		2 617,18	-2 617,18
Уступка права требования по договору факторинга	341 958 873,92	341 958 873,92	
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	27 368,44	6 364,44	21 004,00
Итого	1 063 429 256,20	1 942 824 002,24	-879 394 746,04

Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения

1	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5 8	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6 9	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7 10
	6 481 318 806,36	6 440 059 914,61	41 258 891,75

Налог на прибыль

1	За текущий год	
	Итого гр.10 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 25% 5	
Условный расход по налогу на прибыль		267 609 657,00
Условный доход по налогу на прибыль		-257 294 934,06

За текущий год		
Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
8	9	10
5 417 889 550,16		5 417 889 550,16
	2 466 671 382,11	-2 466 671 382,11
	2 024 146 196,77	-2 024 146 196,77
	5 152,12	-5 152,12
5 417 889 550,16	4 490 822 731,00	927 066 819,16

За текущий год		
Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
8	9	10
16 436,38		16 436,38
26 553,73		26 553,73
535 042,00		535 042,00
	6 977 292,57	-6 977 292,57
	428 541,47	-428 541,47
	309,31	-309,31
202 399,63		202 399,63
	6 014 061,87	-6 014 061,87
271 226 716,16	272 036 724,54	-810 008,38
За текущий год		
Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
8	9	10
	46 765,00	-46 765,00
178 809,19	5 902 640,90	-5 723 831,71
	802 230 250,74	-802 230 250,74
205 220 421,20		205 220 421,20
5 979 477,20		5 979 477,20
	220 391 116,01	-220 391 116,01
15 727 679,14		15 727 679,14
	14 876 187,25	-14 876 187,25

4 875 817,80	12 836 915,57	-7 961 097,77
	231,51	-231,51
	103 600,00	-103 600,00
14 692 940,04		14 692 940,04
4 998 215,83		4 998 215,83
160 184 018,75	124 369 482,67	35 814 536,08
1 792 258,21		1 792 258,21
8 505,00	296 581,94	-288 076,94
	12 191 099,26	-12 191 099,26
	2 617,18	-2 617,18
341 958 873,92	341 958 873,92	
27 368,44	6 364,44	21 004,00
1 027 651 532,62	1 820 669 656,15	-793 018 123,53

За текущий год		
Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
8	9	10
6 445 541 082,78	6 311 492 387,15	134 048 695,63

За текущий год	
Итог гр.10 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 25%	
5	
	33 512 174,00

Структура расчетов с бюджетом на 31.12.2025

Вид налога	Сальдо на 31.12.2025, руб	
	дебет	кредит
68, Расчёты по налогам и сборам	243 736 001	208 410 722
68.01.1, НДФЛ		613 273
68.02, НДС	218 299 910	7 441
68.04.1, Расчёты с бюджетом	24 852 903	
68.04.2, Расчёт налога на прибыль		

68.07, Транспортный налог	104 269	58 816
68.08, Налог на имущество	362 594	
68.09, Налог на рекламу		
68.10, Прочие налоги и сборы	116 325	26 400
68.32, НДС при исполнении обязанностей налогового агента		8 999 062
68.90, Единый налоговый счёт		198 705 730
Сальдо	35 325 280	

5. Особенности отражения данных в бухгалтерской отчетности

5.1 В Отчете о финансовых результатах финансовая премия, выплаченная покупателям, отражается по строке 2350 «Премия, выплаченная покупателю» без корректировки в сторону уменьшения выручки, т.к. отражение премии производится с использованием счета 91.02.

Аналогично отражается финансовая премия, полученная от поставщика по строке 2340 «Премия, полученная от поставщика» без корректировки в сторону уменьшения себестоимости, т.к. отражение премии производится с использованием счета 91.01.

5.2 В Отчете о финансовых результатах отражение прочих доходов/расходов производится за вычетом соответствующих расходов/доходов (пп. 18.2 ПБУ 9/99 и 21.2 ПБУ 10/99). Свернуто отражаются следующие доходы/расходы:

- Курсовые разницы;
- Курсовые разницы по расчетам в у.е.;
- Прочие операционные доходы (купля-продажа валюты);
- Расчеты по факторингу.

5.3 В Отчете о финансовых результатах Проценты по аренде (дисконт) отражаются по строке 2330 «Проценты к уплате». Процентный расход по обязательству по аренде является компонентом затрат по финансированию (МСФО (IFRS) 16), отражается обособленно от амортизации права пользования активом в составе процентов к уплате (п. 49 МСФО (IFRS) 16).

Аренда для арендатора является косвенной формой финансирования деятельности и применяется, когда нет финансовых возможностей приобрести предмет аренды сразу. Таким образом, у арендатора возникают процентные расходы, как если бы он привлек кредит или заем на покупку имущества.

6. Сведения о связанных сторонах и бенефициарных владельцах

6.1. Информация о связанных сторонах

Корпоративное управление Обществом (согласно Протоколу годового общего собрания акционеров от 18.06.2024 года) осуществляет Совет директоров в составе:

1. Ременяко Денис Владимирович (телефон 8 (495)258-34-28);
2. Ткаченко Елена Васильевна (телефон 8 (495)258-45-28);
3. Агиевич Оксана Владимировна (телефон 8 (495)258-45-28);
4. Халепо Иван Геннадьевич (телефон 8 (495)258-45-28);
5. Солодухина Людмила Александровна (телефон 8 (495)258-45-28).

Операции со связанными сторонами в течение 2025 г.:

Вознаграждение управленческого персонала за 2024 г. – 41 177 920,47, в т.ч. премиальные выплаты за производственные результаты – 1 000 000 руб. (краткосрочные);

Вознаграждение управленческого персонала за 2025 г. – 59 895 723 руб (краткосрочные)

6.3 Погашена задолженность перед МК «АВЕКСИМА ЛИМИТЕД» (ООО) по долгосрочному договору займа №1/12/2012 от 03.12.2012 в части процентов в сумме 8 428,36 тыс руб

Основной долг и проценты ЗАО «Авексима Ирбит» по долгосрочному договору займа от 15.12.2014 №05-1/14 не выплачивались. Дивидендов в отчетном периоде Общество не выплачивало.

6.4. Общество владеет 67% акций ОАО «Ирбитский ХФЗ» ИНН 6611000252, адрес: Свердловская область, г. Ирбит, ул. Кирова, 172; 100% акций ЗАО «Авексима Ирбит» ИНН 6676000282, адрес: Свердловская область, г. Ирбит, ул. Кирова, 172; 100% Уставного капитала ООО «Авексима Сибирь» ИНН 4205051780, адрес: Кемеровская область - Кузбасс, г. Анжеро-Судженск, ул. Герцена, д.7.

6.5. Информация о бенефициарных владельцах:

В силу п. 1 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» юридическое лицо обязано располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 настоящего Федерального закона.

Согласно п. 8 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» для целей настоящей статьи под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Настоящим уведомляем Вас о следующем. Согласно списку владельцев ценных бумаг, акционерами ОАО «Авексима» являются:

- Физическое лицо, Ткаченко Елена Васильевна, дата рождения 14.04.1960, обладающая 1 (одна) акцией уставного капитала ОАО «Авексима»;
- Юридическое лицо, Международная компания "АВЕКСИМА ЛИМИТЕД" Общество с ограниченной ответственностью, ОГРН 1232500020830 выдан 26.07.2023, ИНН 2540278798, КПП 254001001, зарегистрированная по адресу: 690922, Приморский край, г.о. Владивостокский, остров Русский, п. Мелководный, зд. 8, помещ. 101, обладающее 89 999 999 (Восемьдесят девять миллионов девятьсот девяносто девять тысяч девятьсот девяносто девять) акциями уставного капитала ОАО «Авексима».

Финансовый результат года:

Учёт финансовых результатов ведётся в Обществе в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011г. №402–ФЗ «О бухгалтерском учёте», ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утверждённых приказами Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н и №33н соответственно и других нормативных документов.

Доходы и расходы в бухгалтерском учёте признаются по методу начисления.

В 2025г. обычные виды деятельности осуществлялись в соответствии с уставом.

По обычным видам деятельности в 2025г. получена прибыль в сумме **920 654 тыс. руб.**

Сальдо прочих доходов и расходов (убыток) составило **879 395 тыс. руб.**,

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в 2025 г. Общество получило прибыль по продолжающейся деятельности до налогообложения в сумме **41 259 тыс. руб.**

С учётом налога на прибыль (условный расход – 10 315 тыс. руб., постоянный налоговый расход – 21 424 тыс. руб.) чистая прибыль Общества по данным учёта составила **9 520 тыс. руб.**

Согласно данным бухгалтерского баланса Общества на 31 декабря 2025г. нераспределённая прибыль на 31.12.2024г. числилась в сумме 1 827 500 тыс. руб.; нераспределённая прибыль на 31.12.2025г. составила 1 837 020 тыс. руб., т.е. увеличилась на сумму чистой прибыли, полученную в 2025 году в размере 9 520 тыс. руб.

Операции по сч.84 не проводились

По сравнению с предыдущим отчётным периодом в показателях финансовой отчётности Общества за 2025г. имели место следующие изменения:

№п/п	Показатель	2025	2024	Рост (+), снижение (-)	
				сумма, тыс. руб., %	%
1	Выручка без НДС (90.01-90.03)	5 417 890	5 298 052	119 838	2,26%
2	дебет сч.90.02	2 442 869	2 408 838	34 031	1,41%
3	дебет сч.90.07	2 054 367	2 010 880	43 487	2,16%

4	Итого затраты (2+3)	4 497 236	4 419 718	77 518	1,75%
5	Прибыль от продаж (1-4)	920 654	878 334	42 320	4,82%
6	Рентабельность продаж (5/4*100)	20,47%	19,87%	0,60%	3,01%
7	Чистая прибыль	9 520	8 481	1 039	12,25%

Как следует из данных таблицы, финансовые показатели по основной деятельности несущественно улучшились в связи с превышением темпов роста выручки по сравнению с темпами роста совокупных расходов.

Рентабельность продаж превышала среднестатистический уровень рентабельности для сферы деятельности Общества (*справка*: по данным статистики в 2024 г. для предприятий, осуществляющих оптовую торговлю, кроме торговли автотранспортными средствами и мотоциклами, рентабельность продаж составляла 4,5%; для предприятий, осуществляющих производство лекарственных средств и материалов, применяемых в медицинских целях - 35,3%³).

7. Непрерывность деятельности.

Общество не планирует прекращения какого-нибудь вида деятельности из осуществляемых в 2025 году.

8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

Таких явлений в 2025 г не было.

9. Участие в совместной деятельности.

Общество не участвовало в совместной деятельности в отчетном периоде.

10. Прекращенная деятельность.

В 2025 г. Общество не прекращало никаких видов деятельности.

12. Информация по сегментам

Пунктом 2 ПБУ 12/2010 устанавливается, что "раскрывать в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам в соответствии с настоящим Положением" должны только "организации - эмитенты публично размещаемых ценных бумаг".

Соответственно Общество такой информации не раскрывает.

13. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств, финансовые результаты деятельности Общества в период после даты подписания бухгалтерской отчетности и предоставления ее пользователям не было.

Приложение 2

³ Информация Федеральной налоговой службы «Сведения о среднетраслевых показателях налоговой нагрузки, рентабельности проданных товаров, продукции, работ, услуг и рентабельности активов организаций по видам экономической деятельности, характеризующих финансово-хозяйственную деятельность налогоплательщиков за 2024 год» (Приложения №№3, 4 к Приказу ФНС РФ от 30.05.2007г. №ММ-03-06/333@ «Об утверждении Концепции системы планирования выездных налоговых проверок»)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано				переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	374 155	(259 530)	49 051	(6 560)	1 060	(33 915)	-	-	-	-	-	-	416 645	(292 385)
	3а 2024 г.	351 740	(255 202)	64 740	(42 665)	33 371	(37 699)	-	-	-	-	-	-	374 155	(259 530)
в том числе:															
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	348	-	-	(12)	-	-	-	-	-	-	348	(12)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	348	-	-	(12)	-	-	-	-	-	-	348	(12)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изобретения	3а 2025 г.	4 432	(1 621)	15 013	-	-	(384)	-	-	-	-	-	-	19 445	(2 005)
	3а 2024 г.	4 358	(1 368)	74	-	-	(253)	-	-	-	-	-	-	4 432	(1 621)
из них исключительные права	3а 2025 г.	4 432	(1 621)	15 013	-	-	(384)	-	-	-	-	-	-	19 445	(2 005)
	3а 2024 г.	4 358	(1 368)	74	-	-	(253)	-	-	-	-	-	-	4 432	(1 621)
Секреты производства (ноу-хау)	3а 2025 г.	12 452	(12 452)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 452	(12 452)
	3а 2024 г.	12 452	(12 452)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 452	(12 452)
из них исключительные права	3а 2025 г.	12 452	(12 452)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 452	(12 452)
	3а 2024 г.	12 452	(12 452)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 452	(12 452)
Другие НМА	3а 2025 г.	357 271	(245 457)	33 689	(6 560)	1 060	(33 520)	-	-	-	-	-	-	384 400	(277 916)
	3а 2024 г.	334 930	(241 382)	64 666	(42 665)	33 031	(37 106)	-	-	-	-	-	-	357 271	(245 457)
из них исключительные права	3а 2025 г.	347 409	(244 084)	33 689	-	-	(33 251)	-	-	-	-	-	-	381 098	(277 334)
	3а 2024 г.	283 748	(207 895)	63 321	-	-	(36 188)	-	-	-	-	-	-	347 409	(244 084)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано				переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	173 282	(109 937)	7 884	(943)	943	(21 572)	-	-	-	-	-	-	180 223	(130 565)
	3а 2024 г.	176 287	(109 084)	27 653	(30 658)	28 864	(29 717)	-	-	-	-	-	-	173 282	(109 937)
в том числе:															
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	348	-	-	(12)	-	-	-	-	-	-	348	(12)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	348	-	-	(12)	-	-	-	-	-	-	348	(12)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изобретения	3а 2025 г.	428	(101)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	-	428	(124)
	3а 2024 г.	354	(79)	74	-	-	(21)	-	-	-	-	-	-	428	(101)
из них исключительные права	3а 2025 г.	428	(101)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	-	428	(124)
	3а 2024 г.	354	(79)	74	-	-	(21)	-	-	-	-	-	-	428	(101)
Другие НМА	3а 2025 г.	172 854	(109 836)	7 536	(943)	943	(21 537)	-	-	-	-	-	-	179 446	(130 430)
	3а 2024 г.	175 933	(109 005)	27 579	(30 658)	28 864	(29 695)	-	-	-	-	-	-	172 854	(109 836)
из них исключительные права	3а 2025 г.	168 608	(108 580)	7 536	-	-	(21 268)	-	-	-	-	-	-	176 144	(129 848)
	3а 2024 г.	142 375	(80 123)	26 234	-	-	(28 457)	-	-	-	-	-	-	168 608	(108 580)

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	103 095	89 232	68 162
в том числе:			
Программы ЭВМ	337	-	-
из них созданные организацией	337	-	-
Изобретения	17 440	2 810	2 989
из них созданные организацией	304	328	275
Секреты производства (ноу-хау)	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	85 318	86 422	65 173
из них созданные организацией	45 006	60 280	64 525
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	21 165	25 392	28 376
в том числе:			
Другие НМА	21 165	25 392	28 376
из них созданные организацией	4 011	2 738	2 403

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	5 197	-	97 150	-	(1 739)	(49 051)	51 557	-
	За 2024 г.	11 714	-	60 104	-	(1 882)	(64 740)	5 197	-
в том числе: Изобретения	За 2025 г.	-	-	15 013	-	-	(15 013)	-	-
	За 2024 г.	123	-	9	-	(58)	(74)	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	5 197	-	81 788	-	(1 739)	(33 689)	51 557	-
	За 2024 г.	11 591	-	60 095	-	(1 824)	(64 666)	5 197	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	348	-	-	(348)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	60 726	-	93 428	-	(4 089)	-	150 066	-
	За 2024 г.	35 972	-	36 368	-	(11 614)	-	60 726	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	477	-	-	-	477	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	60 726	-	92 951	-	(4 089)	-	149 589	-
	За 2024 г.	35 972	-	36 368	-	(11 614)	-	60 726	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	450	-	(450)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	450	-	(450)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	8 317	229	-	8 546	-
	За 2024 г.	8 214	103	-	8 317	-
в том числе: Товарные знаки, Патенты	За 2025 г.	8 317	229	-	8 546	-
	За 2024 г.	8 214	103	-	8 317	-
из них исключительные права	За 2025 г.	8 317	229	-	8 546	-
	За 2024 г.	8 214	103	-	8 317	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	443 744	(337 347)	8 688	(11 738)	11 690	(34 222)	-	-	-	-	-	387 246	(306 887)
	3а 2024 г.	375 149	(269 225)	30 041	(66 402)	47 261	(65 897)	-	-	(498)	489	-	443 744	(337 347)
в том числе:														
Сооружения	3а 2025 г.	137 995	(135 532)	-	-	-	(577)	-	-	-	-	-	137 995	(136 109)
	3а 2024 г.	137 995	(93 786)	-	-	-	(41 746)	-	-	-	-	-	137 995	(135 532)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	177 356	(87 307)	5 199	-	37 786	(29 259)	-	-	-	-	-	182 555	(116 566)
	3а 2024 г.	99 632	(56 343)	29 941	(57 671)	-	(19 132)	-	-	-	-	-	177 356	(87 307)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	5 272	(4 695)	337	-	-	(373)	-	-	-	-	-	5 609	(5 068)
	3а 2024 г.	5 172	(4 163)	100	-	-	(533)	-	-	-	-	-	5 272	(4 695)
Транспортные средства	3а 2025 г.	108 921	(103 345)	3 152	(11 738)	11 690	(1 594)	-	-	-	-	-	46 887	(40 257)
	3а 2024 г.	118 150	(110 482)	-	(8 731)	9 475	(2 471)	-	-	(498)	489	-	108 921	(103 345)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	765	(246)	-	-	-	(126)	-	-	-	-	-	765	(371)
	3а 2024 г.	765	(141)	-	-	-	(105)	-	-	-	-	-	765	(246)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	13 435	(6 221)	-	-	-	(2 293)	-	-	-	-	-	13 435	(8 514)
	3а 2024 г.	13 435	(4 310)	-	-	-	(1 911)	-	-	-	-	-	13 435	(6 221)
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	8 364	(7 443)	-	-	-	(644)	-	-	-	-	-	61 811	(61 078)
	3а 2024 г.	7 515	(6 312)	-	-	412	(504)	-	-	-	-	-	8 364	(7 443)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	5 246	(5 100)	-	-	-	(120)	-	-	-	-	-	5 246	(5 219)
	3а 2024 г.	5 622	(5 002)	-	-	85	(100)	-	-	-	-	-	5 246	(5 100)
Транспортные средства	3а 2025 г.	3 117	(2 343)	-	-	-	(524)	-	-	-	-	-	56 565	(55 859)
	3а 2024 г.	1 893	(1 309)	-	-	327	(404)	-	-	-	-	-	3 117	(2 343)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	445 359	(194 076)	164 766	(40 495)	31 734	(146 827)	-	-	-	569 631	(309 169)
	3а 2024 г.	538 821	(144 733)	21 678	(8 837)	6 073	(106 430)	-	-	-	445 359	(194 076)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	102 133	(41 829)	2 945	-	-	(7 871)	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	88 664	(34 941)	4 174	-	-	(30 374)	-	-	-	92 838	(65 315)
	3а 2024 г.	87 983	(14 427)	9 644	(7 739)	6 073	(27 899)	-	-	-	88 664	(34 941)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	356 695	(159 135)	160 593	(40 495)	31 734	(116 453)	-	-	-	476 793	(243 854)
	3а 2024 г.	348 706	(88 476)	9 088	(1 098)	-	(70 659)	-	-	-	356 695	(159 135)

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	341 555	357 680	501 179
в том числе:			
Сооружения	1 886	2 463	44 209
Машины и оборудование (кроме офисного)	66 016	89 328	104 212
Офисное оборудование	540	576	1 009
Транспортные средства	34 859	60 019	81 771
Производственный и хозяйственный инвентарь	394	519	624
Другие виды основных средств	237 860	204 774	269 355
Неамортизируемые основные средства - всего	-	922	36
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	868	-
Транспортные средства	-	54	36
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	2	9	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	733	921	1 204
в том числе:			
Транспортные средства	706	774	584
Машины и оборудование (кроме офисного)	27	147	620
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	18 458	-	66 668	-	(30 097)	(33 921)	21 109	-
	За 2024 г.	12 230	-	23 439	-	-	(17 211)	18 458	-
в том числе: МЕБЕЛЬ_НИЦ	За 2025 г.	-	-	259	-	-	(259)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
13.11.2025 (БИНОРА, УПД №379)	За 2025 г.	-	-	182	-	(182)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авексима Сибирь	За 2025 г.	-	-	3 152	-	-	(3 152)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оргтехника и ПЭВМ	За 2025 г.	-	-	722	-	(175)	(112)	435	-
	За 2024 г.	-	-	100	-	-	(100)	-	-
Лабораторное оборудование	За 2025 г.	-	-	38	-	-	-	38	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Анализатор инфракрасный "ИнфраЛЮМ ФТ-08" (вкл. управ. программу SpectraLUM)	За 2025 г.	-	-	2 964	-	-	-	2 964	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система очистки воды с баком-накопителем	За 2025 г.	-	-	604	-	-	-	604	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Аналитическое оборудование	За 2025 г.	-	-	4 819	-	-	-	4 819	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Лабораторная мебель	За 2025 г.	-	-	1 904	-	(1 904)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система Gansons inONE 1000 (в взрывозащищенном исполнении)	За 2025 г.	-	-	11 650	-	-	-	11 650	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Аналитическое оборудование	За 2025 г.	-	-	4 758	-	(4 657)	(101)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Технологическое оборудование	За 2025 г.	-	-	389	-	-	-	389	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
01.07.2025 (КОМПСЕРВИС Д000612)	За 2025 г.	-	-	50	-	(50)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИММАФАРМА ТН №3 от 08.10.2025	За 2025 г.	-	-	190	-	-	-	190	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИММАФАРМА ТН №4 от 09.10.2025	За 2025 г.	-	-	20	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК арендные платежи (50:09:0020718:1126)	За 2025 г.	18 458	-	4 671	-	(23 129)	-	-	-
	За 2024 г.	12 230	-	6 228	-	-	-	18 458	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	30 297	-	-	(30 297)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ОС для НИЦ Сколково	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 340	-	-	(9 340)	-	-
IT и оргтехника	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	716	-	-	(716)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 055	-	-	(7 055)	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	379 781	-	253 182	-	(197 189)	(5 064)	430 710	-
	3а 2024 г.	346 217	-	53 449	-	-	(19 885)	379 781	-
в том числе: ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК арендные платежи (50:09:0020718:1126)	3а 2025 г.	-	-	23 883	-	(11 941)	-	11 941	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ФПЛК ЕСИПОВО блок А (офис АВЕКСИМА + ГК)	3а 2025 г.	32 953	-	1 920	-	(21 139)	-	13 733	-
	3а 2024 г.	25 655	-	7 298	-	-	-	32 953	-
ФПЛК ЕСИПОВО блок В (склад АВЕКСИМА)	3а 2025 г.	20 708	-	1 575	-	(245)	-	22 038	-
	3а 2024 г.	18 630	-	2 078	-	-	-	20 708	-
ФПЛК ЕСИПОВО блок С (склад ГК)	3а 2025 г.	147 848	-	8 963	-	(156 812)	-	-	-
	3а 2024 г.	133 013	-	14 835	-	-	-	147 848	-
ФПЛК ЕСИПОВО блок D (производство АВЕКСИМА)	3а 2025 г.	178 272	-	9 161	-	(2 500)	-	184 933	-
	3а 2024 г.	168 918	-	9 354	-	-	-	178 272	-
Система растворения Raytor RT612-ST	3а 2025 г.	-	-	4 839	-	-	(4 839)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
60% ФПЛК ЕСИПОВО блок А (офис АВЕКСИМА + ГК)	3а 2025 г.	-	-	20 600	-	-	-	20 600	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
100% ФПЛК ЕСИПОВО блок С (склад ГК)	3а 2025 г.	-	-	153 856	-	-	-	153 856	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК арендные платежи ГК (50:09:0020718:1126)	3а 2025 г.	-	-	12 745	-	-	-	12 745	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Шкаф для хранения ЛВЖ LabSafe Ш-ЛВЖ 1200ВА, 1200*650*1880 (БП- 00025292)	3а 2025 г.	-	-	352	-	-	-	352	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Шкаф для реактивов кислотостойкий ЛАБТЕХ ЛК- 600 ШРП (с 2 ящиками), 600*450*2000 (БП-00025293)	3а 2025 г.	-	-	106	-	-	-	106	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Шкаф для реактивов кислотостойкий ЛАБТЕХ ЛК- 600 ШРП (с 2 ящиками), 600*450*2000 (БП-00025294)	3а 2025 г.	-	-	106	-	-	-	106	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Мойка двойная ЛАБТЕХ ЛК- 1200 СМС-Г, 1200*600*900 (БП-00025294)	3а 2025 г.	-	-	114	-	-	-	114	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Шкаф вытяжной ЛАБТЕХ ЛК- 1500 ШВ-МЕТ (Lab HPL), 1560*765*2300 (БП- 00025296)	3а 2025 г.	-	-	221	-	-	-	221	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Шкаф вытяжной ЛАБТЕХ ЛК- 1500 ШВ-МЕТ (Lab HPL), 1560*765*2300 (БП- 00025297)	3а 2025 г.	-	-	221	-	-	-	221	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стол-мойка ЛАБТЕХ ЛК-1500 СМС-Д (Lab HPL, корпус сталь), 1500*600*900 (БП- 00025298)	3а 2025 г.	-	-	142	-	-	-	142	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Стол-мойка ЛАБТЕХ ЛК-1500 СМС-Д (Lab HPL, корпус сталь), 1500*600*900 (БП-00025299)	За 2025 г.	-	-	142	-	-	-	142	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Мойка двойная ЛАБТЕХ ЛК-1200 СМС-Г, 1200*600*900 (2 раковины, 2 смесителя с гибким изл (БП-00025310)	За 2025 г.	-	-	145	-	-	-	145	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стол островной ЛАБТЕХ ЛК-1500 СО (Lab HPL), 1500*1500*1780/900 (БП-00026452)	За 2025 г.	-	-	199	-	-	-	199	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стол островной ЛАБТЕХ ЛК-1500 СО (Lab HPL), 1500*1500*1780/900 (БП-00026453)	За 2025 г.	-	-	199	-	-	-	199	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ФПЛК ЕСИПОВО (ОбщекapиTaльные АВЕКСИМА)	За 2025 г.	-	-	8 845	-	(4 552)	-	4 293	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ФПЛК ЕСИПОВО (ОбщекapиTaльные ГК)	За 2025 г.	-	-	4 621	-	-	-	4 621	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera TASKalfa 2554ci (SRA3,25ppm, 300 г/м5, 4GB SSD, Network, HyPAS ready	За 2025 г.	-	-	225	-	-	(225)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Acq-1 Система Acquity I-Class с PDA и FLR детекторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 463	-	-	(1 463)	-	-
Acq-2 Система Acquity I-Class с PDA детектором	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 463	-	-	(1 463)	-	-
Acq-3 Система Acquity I-Class с PDA детектором	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 463	-	-	(1 463)	-	-
Acq-4 Система Acquity I-Class с PDA детектором	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 463	-	-	(1 463)	-	-
Acq-5 Система Acquity I-Class с PDA детектором	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 463	-	-	(1 463)	-	-
Acq-6 Система Acquity I-Class с PDA и RI детекторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 463	-	-	(1 463)	-	-
Acq-7 Система Acquity I-Class с PDA и ELS детекторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 917	-	-	(1 917)	-	-
Acq-8 Система Acquity I-Class с PDA детектором	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 463	-	-	(1 463)	-	-
Acq-10 Система Acquity I-Class с PDA детектором	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 546	-	-	(1 546)	-	-
Acq-11 Система Acquity I-Class с PDA детектором	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 546	-	-	(1 546)	-	-
Acq-12 Система Acquity I-Class с PDA детектором	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 546	-	-	(1 546)	-	-
Acq-13 Система Acquity I-Class с PDA детектором	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 546	-	-	(1 546)	-	-
Acq-14 Система Acquity I-Class с PDA детектором	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 546	-	-	(1 546)	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	191 823	191 823	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	428 247	(500)	-	-	-	-	-	-	428 247	(500)
	За 2024 г.	428 247	(500)	-	-	-	-	-	-	428 247	(500)
в том числе: Паи	За 2025 г.	300 500	(500)	-	-	-	-	-	-	300 500	(500)
	За 2024 г.	300 500	(500)	-	-	-	-	-	-	300 500	(500)
Акции	За 2025 г.	127 747	-	-	-	-	-	-	-	127 747	-
	За 2024 г.	127 747	-	-	-	-	-	-	-	127 747	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	31 000	-	-	27 000	-	-	-	-	4 000	-
	За 2024 г.	-	-	31 000	-	-	-	-	-	31 000	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	31 000	-	-	27 000	-	-	-	-	4 000	-
	За 2024 г.	-	-	31 000	-	-	-	-	-	31 000	-
Итого	За 2025 г.	459 247	(500)	-	27 000	-	-	-	-	432 247	(500)
	За 2024 г.	428 247	(500)	31 000	-	-	-	-	-	459 247	(500)

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 видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 150 725	-	1 300 825	(783 087)	-	-	X	X	1 668 464	-
	За 2024 г.	1 173 449	-	646 063	(668 787)	-	-	X	X	1 150 725	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	160 250	-	270 316	(228 632)	-	-	6 554	-	208 488	-
	За 2024 г.	105 258	-	188 494	(180 458)	-	-	46 956	-	160 250	-
Готовая продукция	За 2025 г.	507 641	-	(8 919)	(1 978 565)	-	-	2 301 707	-	821 864	-
	За 2024 г.	640 297	-	(29 308)	(2 163 148)	-	-	2 059 800	-	507 641	-
Товары	За 2025 г.	111 459	-	487 329	(479 717)	-	-	(15 400)	-	103 670	-
	За 2024 г.	158 481	-	243 218	(290 240)	-	-	-	-	111 459	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	6 270	-	21 386	(23 820)	-	-	-	-	3 836	-
	За 2024 г.	4 036	-	19 034	(16 800)	-	-	-	-	6 270	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	365 105	-	530 714	(365 214)	-	-	-	-	530 606	-
	За 2024 г.	265 377	-	224 626	(124 897)	-	-	-	-	365 105	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Товары	-	-	630 000
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	14 847	(14 847)	-	-	-	-	-	-	14 847	(14 847)
	За 2024 г.	10 020	(10 020)	4 827	-	-	-	-	-	14 847	(14 847)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 827	(4 827)	-	-	-	-	-	-	4 827	(4 827)
	За 2024 г.	-	-	4 827	-	-	-	-	-	4 827	(4 827)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 020	(10 020)	-	-	-	-	-	-	10 020	(10 020)

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 194 029	-	2 644 982	27	(2 609 373)	(226)	-	-	3 229 440	-
	За 2024 г.	2 622 904	-	1 308 857	-	(737 458)	(274)	-	-	3 194 029	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	933 810	-	425 191	-	(396 656)	(175)	-	-	962 169	-
	За 2024 г.	266 807	-	673 091	-	(5 840)	(248)	-	-	933 810	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 202 668	-	1 734 600	-	(2 174 948)	(51)	-	-	1 762 269	-
	За 2024 г.	2 275 585	-	597 552	-	(670 443)	(25)	-	-	2 202 668	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 433	-	180	-	3	-	-	-	303	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 433	-	88 484	27	(1 716)	-	-	-	92 228	-
	За 2024 г.	22 309	-	1 924	-	(18 799)	-	-	-	5 433	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	38 480	-	10	-	(22 751)	-	-	-	15 739	-
	За 2024 г.	54 991	-	384	-	(16 895)	-	-	-	38 480	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	218 292	-	-	-	-	-	218 292	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 088	-	39	-	(1 127)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	31	-	10	-	(29)	-	-	-	11	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	833	-	1 320	-	(547)	-	-	-	1 606	-
	За 2024 г.	749	-	642	-	(558)	-	-	-	833	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	21	-	441	-	(21)	-	-	-	441	-
	За 2024 г.	140	(95)	-	-	(24)	-	-	-	21	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 933	-	166 341	-	(1 933)	-	-	-	166 341	-
	За 2024 г.	1 205	-	24 471	-	(23 744)	-	-	-	1 933	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	10 840	-	-	-	(10 788)	-	-	-	52	-
	За 2024 г.	-	-	10 840	-	-	-	-	-	10 840	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	10 303	-	-	-	-	-	10 303	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 208 876	(14 847)	2 644 982	27	(2 609 373)	(226)	-	X	3 244 287	(14 847)
	За 2024 г.	2 632 924	(10 020)	1 313 684	-	(737 458)	(274)	-	X	3 208 876	(14 847)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	14 847	-	14 847	-	10 020	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 827	-	4 827	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	10 020	-	10 020	-	10 020	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 190 850	1 036 788	-	(111 000)	-	(170 292)	1 921 283
	За 2024 г.	1 364 888	1 152 392	-	(1 326 430)	-	-	1 190 850
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	28 523	-	-	-	-	-	28 523
	За 2024 г.	28 523	-	-	-	-	-	28 523
Расчеты по аренде	За 2025 г.	247 271	151 241	-	(111 000)	-	(170 292)	117 220
	За 2024 г.	348 632	34 663	-	(136 024)	-	-	247 271
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	493 177	400 040	-	-	-	(9 664)	883 554
	За 2024 г.	200 000	1 053 514	-	(760 336)	-	-	493 177
Долгосрочные займы	За 2025 г.	421 879	-	-	-	-	(15 400)	406 479
	За 2024 г.	787 733	64 216	-	(430 069)	-	-	421 879
Инвестиционные средства	За 2025 г.	-	485 508	-	-	-	-	485 508
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 767 662	1 974 493	6	(1 994 356)	(9)	-	2 943 153
	За 2024 г.	1 692 869	1 178 738	248	(104 161)	(32)	-	2 767 662
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 626 233	1 615 499	-	(1 862 066)	(9)	-	2 379 658
	За 2024 г.	1 595 636	1 095 941	-	(65 312)	(32)	-	2 626 233
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	41 794	145 831	-	(41 794)	-	-	145 831
	За 2024 г.	6	41 794	-	(6)	-	-	41 794
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	72 223	362	6	(69 675)	-	-	2 916
	За 2024 г.	59 444	33 657	248	(21 127)	-	-	72 223
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	53 889	-	-	-	170 292	170 292
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	11 296	-	(3 994)	-	25 064	32 367
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 868	-	-	(10 868)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	198 706	-	-	-	-	198 706
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	10 896	2 747	-	(313)	-	-	13 330
	За 2024 г.	11 430	28	-	(562)	-	-	10 896
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	16 373	-	-	(16 373)	-	-	-
	За 2024 г.	15 189	7 176	-	(5 991)	-	-	16 373
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	141	51	-	(139)	-	-	53
	За 2024 г.	216	140	-	(214)	-	-	141
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	80	2	-	(80)	-	-	2
Итого	За 2025 г.	3 958 512	3 011 281	6	(2 105 356)	(9)	X	4 864 436
	За 2024 г.	3 057 757	2 331 130	248	(1 430 591)	(32)	X	3 958 512

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	29 948	53 979	48 881	553	34 492
	За 2024 г.	26 158	50 456	46 212	454	29 948
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6 623	53 979	48 881	553	11 168
	За 2024 г.	2 833	50 456	46 212	454	6 623
Оценочные обязательства по отпускам	За 2025 г.	23 325	-	-	-	23 325
	За 2024 г.	23 325	-	-	-	23 325

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	2 000 000	2 039 513	3 109 513
в том числе:			
АВЕКСИМА СИБИРЬ ООО	1 000 000	1 039 513	739 513
АВЕКСИМА ИРБИТ ЗАО	1 000 000	1 000 000	2 370 000
Выданные - всего	109 269	-	905 307
в том числе:			
ЛИЗИНГ-ТРЕЙД ООО	109 269	-	-
ПАО СБЕРБАНК	-	-	857 307
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	-	-	48 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 523 269	2 448 561
Затраты на оплату труда	547 599	518 855
Отчисления на социальные нужды	159 720	147 718
Амортизация	214 722	210 189
Прочие затраты	1 047 090	1 090 358
Итого по элементам	4 492 401	4 415 681
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 492 401	4 415 681