Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	60	(60)	-	-	-	-	-	-	-	60	(60)
	5110	за 2022г.	60	(60)	-	-	-	-	-	-	-	60	(60)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	60	(60)	-	-	-	-	-	-	-	60	(60)
	5111	за 2022г.	60	(60)	-	-	-	-	-	-	-	60	(60)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

			Изменения за период	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	5 812	(5 504)	172	-	-	(246)	-	-	-	5 985	(5 750)
	5210	за 2022г.	5 648	(4 957)	164	-	-	(547)	-	-	-	5 812	(5 504)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	2 409	(2 238)	127	-	-	(134)	-	-	-	2 536	(2 371)
	5211	за 2022г.	2 285	(2 077)	124	-	-	(161)	-	-	-	2 409	(2 238)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	1 994	(1 994)	-	-	-	-	-	-	-	1 994	(1 994)
	5212	за 2022г.	1 994	(1 940)	-	-	-	(54)	-	-	-	1 994	(1 994)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	92	(58)	-	-	-	(8)	-	-	-	92	(66)
	5213	за 2022г.	52	(52)	40	-	-	(6)	-	-	-	92	(58)
Другие виды основных средств	5204	за 2023г.	1 167	(1 065)	46	-	-	(104)	-	-	-	1 213	(1 169)
	5214	за 2022г.	1 167	(739)	-	-	-	(326)	-	-	-	1 167	(1 065)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023г.	149	(149)	-	-	-	-	-	-	-	149	(149)
	5215	за 2022г.	149	(149)	-	-	-	-	-	-	-	149	(149)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2023г.	-	172	-	(172)	-

операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250	за 2022г.	-	242	(78)	(164)	-
в том числе: Компьютер Intel Core i-5 12400F 2 5/4	5241	за 2023г.	-	78	-	(78)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Моноблок HIPER V6 23.8 Intel Core i3	5242	за 2023г.	-	49	-	(49)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Дисковая машина T-VAC	5243	за 2023г.	-	46	-	(46)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Компьютер DEXP Atlas H276 Core i3 1	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	83	-	(83)	-
Компьютер DEXP Atlas H276 Core i3 2	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	39	39	-	-
Компьютер DEXP Atlas H276 Core i3 3	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	39	39	-	-
Компьютер DEXP Atlas H276 Core i3	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	41	-	(41)	-
Холодильник комбинированный лабораторный Позис ХЛ-340-1	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	40	-	(40)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Захаров Дмитрий Вячеславович**

(подпись)	(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	73 336	-	73 336	836 391	(831 105)	-	-	X	78 622	-	78 622
	5420	за 2022г.	37 721	-	37 721	1 079 215	(1 043 600)	-	-	X	73 336	-	73 336
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	6 727	(6 727)	-	-	118	-	-	-
	5421	за 2022г.	86	-	86	8 024	(8 110)	-	-	119	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	73 260	-	73 260	733 359	(728 192)	-	-	16 353	78 427	-	78 427
	5423	за 2022г.	37 571	-	37 571	945 132	(909 443)	-	-	-	73 260	-	73 260
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	76	-	76	96 305	(96 186)	-	-	-	195	-	195
	5426	за 2022г.	64	-	64	126 060	(126 048)	-	-	-	76	-	76
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Захаров Дмитрий Вячеславович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	60 492	(5 282)	93 712	-	(48 865)	-	(5 282)	-	3 774	-	109 113	(5 083)
	5530	за 2022г.	148 867	(33 717)	47 501	-	(135 306)	(653)	(90 651)	-	-	83	60 492	(5 282)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	43 551	(5 282)	68 719	-	(32 971)	-	(5 282)	-	-	-	79 299	(5 083)
	5531	за 2022г.	134 005	(33 717)	37 956	-	(127 799)	(611)	(90 651)	-	-	-	43 551	(5 282)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	6 984	-	10 265	-	(5 073)	-	-	-	-	-	12 176	-
	5532	за 2022г.	1 584	-	6 333	-	(890)	(42)	-	-	-	-	6 984	-
Прочая	5513	за 2023г.	9 957	-	14 728	-	(10 821)	-	-	-	3 774	-	17 638	-
	5533	за 2022г.	13 278	-	3 212	-	(6 617)	-	-	-	-	83	9 957	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	60 492	(5 282)	93 712	-	(48 865)	-	(5 282)	X	3 774	-	109 113	(5 083)
	5520	за 2022г.	148 867	(33 717)	47 501	-	(135 306)	(653)	(90 651)	X	-	83	60 492	(5 282)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	57 555	66 507	214	(81 953)	(486)	-	3 774	-	45 611
	5580	за 2022г.	98 811	216 242	646	(244 252)	(13 975)	-	-	83	57 555
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	57 220	40 254	140	(56 494)	(484)	-	-	-	40 636
	5581	за 2022г.	94 909	53 088	195	(77 066)	(13 907)	-	-	-	57 220
авансы полученные	5562	за 2023г.	332	930	-	(322)	(1)	-	-	-	938
	5582	за 2022г.	3 319	292	-	(3 211)	(68)	-	-	-	332
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	3	184	-	(1)	-	-	3 473	-	3 659
	5583	за 2022г.	188	(70)	70	(259)	-	-	-	74	3
кредиты	5564	за 2023г.	-	25 136	73	(25 136)	-	-	-	-	73
	5584	за 2022г.	136	162 931	381	(163 448)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	2	-	-	-	-	301	-	303
	5586	за 2022г.	258	-	-	(268)	-	-	-	10	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	57 555	66 507	214	(81 953)	(486)	X	3 774	-	45 611
	5570	за 2022г.	98 811	216 242	646	(244 252)	(13 975)	X	-	83	57 555

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Захаров Дмитрий Вячеславович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	6 600	7 854
Расходы на оплату труда	5620	9 431	9 412
Отчисления на социальные нужды	5630	2 167	2 091
Амортизация	5640	246	547
Прочие затраты	5650	77 742	106 144
Итого по элементам	5660	96 186	126 048
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	726 550	908 452
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	822 736	1 034 500

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Захаров Дмитрий Вячеславович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Захаров Дмитрий Вячеславович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Захаров Дмитрий Вячеславович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Захаров Дмитрий Вячеславович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2024 г.

Пояснения

К бухгалтерской отчетности за период 2023 года

Акционерное общество «НФК»

Бухгалтерская отчётность сформирована акционерным обществом «НФК» (далее Обществом) исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности. Факты неприменения в Обществе правил, действующих в Российской Федерации, отсутствуют. Числовые показатели бухгалтерской отчётности Общества представлены в тысячах рублях.

1. Краткая характеристика Общества и основные направления деятельности

Юридический адрес: 195067, г. Санкт-Петербург, ул. Бестужевская, д.50, лит А, пом. 148
Почтовый / фактический адрес: 195067, г. Санкт-Петербург, ул. Бестужевская, д.50
акционерное общество «НФК» зарегистрировано Регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга 19.05.1997г. №72354. Основной государственный регистрационный номер 1027802759753.
Основным видом деятельности общества является оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими препаратами.
Общество осуществляет свою деятельность на основании:
Лицензии на осуществление фармацевтической деятельности № ФС -99-02-006774 от 18.09.2018г. Выдано Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения.
Общество не имеет структурных подразделений.
Уставной капитал Общества составляет 8 400 рублей.
В 2023 году участникам Общества распределение прибыли прошлых лет и промежуточной прибыли текущего года не производилось.

Среднесписочная численность работников в 2023 году 24 человек.
Акционеры Общества:
Коптелов М.Л.-10%
Наумова Т.В.-90%

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Общества, действующий на основании Устава.

1.2. Сведения об аффилированных лицах

Аффилированными лицами Общества в соответствии с положениями Закона № 948-1 от 22.03.91 «О конкуренции о ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» являются:
Лица, контролирующие или оказывающие значительное влияние на АО «НФК»:

Наименование юридического лица или ФИО физического лица	Характер отношений с АО «НФК» (контроль/значительное влияние)
Генеральный директор Захаров Д.В.	Значительное влияние

2. Раскрытие информации об учётной политике Общества

При ведении бухгалтерского учёта Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации», утверждённым Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34 н, другими положениями по бухгалтерскому учёту.
Бухгалтерский учёт ведётся в компьютерной программе «1С Предприятие 8.3»
При ведении учёта Общество руководствуется Приложением к приказу от 10.01.2022г. №1/Б и Приложением к Приказу 1/Б от 10.01.2022 «Об учётной политике АО «НФК»
Учёт основных средств ведётся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», на счёте 01 «Основные средства». Основные средства принимаются к бухгалтерскому учёту по сумме фактических затрат на их приобретения.
Амортизацию по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учёте начисляются линейным способом.
Учёт сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019, утверждённым Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Сырьё и материалы принимаются к учёту по фактической себестоимости, при списании или ином их выбытии, оценка производится по себестоимости каждой единицы.
Задолженность на срок более 12 месяцев учитывается в составе долгосрочной задолженности до истечения, установленного договором срока возврата заёмных средств. Долгосрочная задолженность в краткосрочную не переводится.
Учёт доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99, утверждённым Приказом Минфина РФ 06.05.99г.№32н.
Учёт расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» ПБУ 10/99, утверждённым Приказом Минфина РФ от 06.05.99г. №33н.

Общество для целей бухгалтерского и налогового учёта создаёт резервы по сомнительным долгам на основании данных годовой инвентаризации.
Общество не создаёт резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, резерв предстоящих расходов на оплату отпусков и резервы на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет по итогам работы за год.

Общество признаёт доходы и расходы для целей исчисления налога на прибыль по методу начисления.
Для целей налогообложения прибыли доходы признаются в том налогом периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (т.е. по методу начисления).
Отчётными периодами по налогу на прибыль признаются 1 квартал, полугодие, 9 месяцев календарного года и год. Общество уплачивает налог на прибыль в течение отчётного периода ежемесячно авансовыми платежами равными долями в размере 1/3 подлежащего уплате квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей.

Общие правила формирования отчётности
Бухгалтерская отчётность составлена в валюте Российской Федерации, числовые показатель бухгалтерской отчётности Общества представлены в тысячах рублей.

При составлении отчётности используются принципы полноты, достоверности, существенности, сопоставимости, последовательности и нейтральности.

Бухгалтерская отчётность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в бухгалтерской отчётности обособленно.

Показатель считается существенным, если:
- его раскрытие могло повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании отчётной информации;
- а также если отношение этого показателя к общему итогу соответствующих данных за отчётный год составляет не менее 10%.

Ошибки, допущенные при ведении бухгалтерского учёта, исправляются без ретроспективного перерасчёта.

Руководству Общества неизвестно, о каких-либо фактах, которые могли бы повлечь существенные изменения в применимости допущения непрерывности деятельности организации.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчётности Общества за 2023 год

3.1. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

В 2023 году переоценка основных средств не производилась.
Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2023 году не осуществлялось.
Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам на начало и конец отчётного периода, о движении основных средств в течение отчетного периода по основным группам (поступление, выбытие и т.д.) представлена в Приложении №1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Перед составлением годового отчёта по состоянию на 31.12.2023г. проведена инвентаризация основных средств.

3.1.2 Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей:

Наименование показателя	**На 31 декабря 2023г.**	**На 31 декабря 2022г.**	**На 31 декабря 2021г.**
Запасы	78622	73336	37721
В том числе: Материалы	195	76	150
Товары	78427	73260	37571
Основное производство	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-

Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учёте Общества по фактической себестоимости на счёте 10 «Материалы».
Информация о движении материально-технических запасов (поступление, выбытие и т.д.) представлена в Приложении №2 «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.
Перед составлением годового отчёта по состоянию на 31.12.2023 произведена инвентаризация материально-производственных запасов.

3.1.3 Дебиторская задолженность (статья 1230 бухгалтерского баланса)

Состав дебиторской задолженности

Наименование показателя	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**	**На 31.12.2021**
Дебиторская задолженность:	104030	55211	115151
Расчёты с покупателями и заказчиками	74216	38269	100288
Авансы выданные	12176	6984	1584
Прочая	17638	9958	13279

Перед составлением годового отчёта по состоянию на 31.12.2032г. проведена инвентаризация дебиторской задолженности.

3.1.4 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (статья 1240 Бухгалтерского баланса)

Финансовые вложения фирмой не осуществлялись.

3.1.5 Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**	**На 31.12.2021**
Денежные средства и денежные эквиваленты	18839	58109	25285
В том числе:			
Касса организации	-	4	53
Расчётные счета	18839	58105	25232

3.1.6 Уставной капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса)

В отчётном году изменений по величине уставного капитала не происходило.

3.1.7 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (статья 1370 Бухгалтерского баланса)

Информация по движению капитала в строках 3310 - 3340 Отчёта о движении капитала за 2023 год. Чистая прибыль отчетного периода составила 33171 тыс. руб.

В течение отчётного периода распределения прибыли прошлых лет и промежуточной прибыли текущего года не производилось.

На момент подписания бухгалтерской отчётности Общества за 2023 год прибыль утверждена участниками Общества.

Вопрос о распределении прибыли за 2023 год решён на общем собрании участников. Выплата дивидендов производится в размере 8000 тыс. руб. Остальная часть прибыли направляется на развитие предприятия.

3.1.8 Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Состав кредиторской задолженности

Наименование показателя	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**	**На 31.12.2021**
Кредиторская задолженность	45610	57556	98675
В том числе: расчёты с поставщиками и подрядчиками	40636	57220	94909
Авансы полученные	939	332	3319
Расчеты по налогам и взносам	3659	4	188
Займы	73	-	-
прочая	303	-	259

3.2 Пояснения к отчёту о финансовых результатах

3.2.1 Выручка (статья 2110 Отчёта о финансовых результатах)

Объем продаж товаров, работ, услуг по видам деятельности за 2023 год составил 827503 тыс. руб.:

№	Наименование доходов	Сумма	Доля %
1.	Всего выручка, в том числе	827503	100%
1.1.	46.46.1 Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами	827503	100%

По сравнению с 2022 годом объем продаж товаров уменьшился с 1032483 тыс. руб. до 827503 тыс. руб.

3.2.2 Себестоимость продаж, коммерческие расходы (статья 2120, 2210 Отчёта о финансовых результатах)

Состав затрат по видам представлен в таблице:

Наименование показателя	**За 2023г.**	**За 2022г.**	**За 2021г.**
Материальные затраты	6600	7854	11086
Расходы на оплату труда	9431	9412	8138
Отчисления на социальные нужды	2167	2091	1824
Амортизация	246	547	1133

Прочие затраты	77742	106144	85472
Фактическая себестоимость проданных товаров	726550	908452	756781
Итого по элементам	822736	1034500	864434

3.2.3 Прочие доходы (статья 2340 Отчёта о финансовых результатах)

Состав прочих доходов по видам представлен в таблице:

Наименование показателя	**За 2023г.**	**За 2022г.**	**За 2021г.**
Прочие доходы	45898	145954	53562
В том числе:	-	-	-
Курсовые разницы	112	2252	3720
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	535	13975	8555
Резерв по сомнительным долгам	5282	90651	6917
Прочие внереализованные доходы (фин. премии)	39969	39076	34370

3.2.4 Прочие расходы (статья 2350 Отчёта о финансовых результатах)

Состав прочих расходов по видам представлен в таблице:

Наименование показателя	**За 2023г.**	**За 2022г.**	**За 2021г.**
Прочие расходы	8720	73096	45011
В том числе:	-	-	-
Расходы на услуги банков	519	982	935
Курсовые разницы	243	4977	3443
Комиссия банка БГ	1093	682	964
Материальная помощь	100	-	300
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	-	653	592
Договор пожертвования	1469	1250	790
Инвентаризация	-	-	162
Резервы по сомнительным долгам	5083	62216	37468
Утилизация	-	1271	-
Штраф, пени, неустойки по ГК	140	-	-
Прочие внереализованные расходы	73	1065	357

3.2.5 Текущий налог на прибыль (статья 2410 Отчёта о финансовых результатах)

Способ определения величины текущего налога на прибыль определяется в Обществе на основе налогового учёта и налоговой декларации по налогу на прибыль.

При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отражённого в налоговой декларации по налогу на прибыль, и составляет в 2023 году сумму 8593 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2023 год составила 33171 тыс. руб.

4. Прочие пояснения

4.1 Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии со ст. 78 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ крупными, Обществом совершены:

1. В отношении заключения ДОГОВОРА ОБ ОВЕРДРАФТНОМ КРЕДИТЕ № 7М-1-95JOZO6C от 10.10.2023 с ПАО СБЕРБАНК**.**
2. Заключение государственных контрактов на ЭТП в соответствии с 44-ФЗ.

4.2 События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, призванных фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за отчетный год не происходило.

4.3. Информация по прекращаемой деятельности

В Обществе не планируется прекращения деятельности.

4.4 Государственная помощь

В 2023 году Общество не получало государственную помощь.

4.5 Экологическая деятельность

Общество осуществляет деятельность, связанную с оптовой торговлей фармацевтическими и медицинскими товарами. В 2023 году Общество не осуществляло деятельность, направленную на снижение и ликвидацию отрицательного воздействия на окружающую природную среду, сохранение, улучшение и рациональное использование природных ресурсов, уменьшение последствий негативного воздействия на окружающую среду и предотвращение изменения климата.

4.6 Информация о совместной деятельности

В 2023 году Общество не осуществляло совместной деятельности.

4.7 Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «НФК», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

4.8 Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось. В 2023 году не выявлены существенные ошибки за предыдущие годы. В соответствии с приказом «Об учётной политике» АО «НФК» существенной считается

ошибка, которая отдельно или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

4.9 Информация о рисках хозяйственной деятельности

- Рыночные риски

В 2023 году АО «НФК» отгружало свою продукцию более чем 90 покупателям. Рыночные риски, связанные с потерей ключевых клиентов, отсутствовали.

- Кредитные риски

На 31.12.2023г. у Общество отсутствуют обязательства по кредитным договорам. Кредитные риски отсутствуют.

- Риск ликвидности

У АО «НФК» показатели ликвидности, рассчитанные по данным отчетности за 2023г. находятся в пределах установленных нормативов, принятых для отрасли. Показатели чистых активов превышают размер уставного капитала. Отсутствует риск начала процедуры банкротства, ликвидации или прекращения деятельности предприятия.

- Правовые риски

Изменения таможенного и налогового законодательства не оказывают существенного влияния на хозяйственную деятельность АО «НФК».

- Страновые и региональные риски

АО «НФК» не ведёт хозяйственной деятельности в областях, затронутых санкциями в отношении РФ.

- Репутационные риски

АО «НФК» не имеет репутационных исков. В настоящее время и на протяжении последних лет нашими контрагентами не предъявлялись нам существенные иски ни в отношении сроков поставки, ни в отношении качества поставленных товаров.

Генеральный директор **Захаров Дмитрий Вячеславович**

«31» марта 2024 года