

Акционерное общество «НАЦИОНАЛЬНЫЙ ФАРМАКОПЕЙНЫЙ ЦЕНТР»

109004, ГОРОД МОСКВА, АЛЕКСАНДРА СОЛЖЕНИЦЫНА УЛИЦА, 27
ИНН 7709648355 КПП 770901001 ОГРН 1057749360305

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «НФЦ» за 2025 год

Сведения об организации

РЕКВИЗИТЫ ОРГАНИЗАЦИИ

1. ИНН 7709648355 КПП 770901001
2. ОГРН 1057749360305
3. ОКПО 05065458
4. Полное наименование: - Акционерное общество «Национальный Фармакопейный Центр»
5. Сокращенное наименование: АО «НФЦ»
6. Зарегистрировано 02.12.2005 года внесено в Единый государственный реестр
7. Юр адрес: 109004, г. Москва, ул. Александра Солженицына, д. 27
8. Акционерное общество «НФЦ» (далее - Общество) имеет лицензии по следующим видам деятельности:

Основной вид деятельности: 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;

Дополнительный виды деятельности: 68.20 Аренда и управление собственным недвижимым имуществом;

68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

Общество также праве заниматься любыми видами деятельности, не противоречащими действующему законодательству.

Среднегодовая численность работающих за отчётный период составила –9 человек.

Информация о связанных сторонах.

Акционером Общества является Агафонов Антон Владимирович – 100%, 100 %.

Связанные стороны:

– учредитель Общества

Наименование	%
Агафонов Антон Владимирович	100%, 100%.

- лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа – Агафонов Антон Владимирович.

Операции со связанными сторонами в 2025 году

Договор	Сумма операции	Содержание операции	Комментарий
Договор займа б/н от 15.09.2023г. 12,2%	16 648 тыс.руб.	Заем полученный	Заем закрыт 29.04.2025

Краткосрочные выплаты физическим лицам, связанным сторонам в отчетный период не проводились. Долгосрочные выплаты подлежащие к перечислению по истечению 12 месяцев после отчетной даты не предусмотрены.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральным директором Общества с 11.08.2020 года по 18.07.2022 года являлся Еремкин Игорь Владимирович, действующий на основании Устава. Генеральный директор действовал на основании Решения единственного акционера №2961-03-05 от 07.08.2020 года.

Генеральным директором с 19.07.2020 года по настоящее время является Стынга Ярослав Ярославович, действующего на основании Устава. Генеральный директор действует на основании протокола общего собрания акционеров №1-07/22 от 14.07.2022 года и приказа о вступлении в должность генерального директора от 19.07.2022 года.

Уставный капитал Общества составляет 46 112 000 руб.

Сведения об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована на основе утвержденной учетной политики Общества, которая соответствует действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета (ФЗ от 06.11.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете») и отчетности, в т.ч. российским Федеральным стандартам и Положениями по бухгалтерскому учету.

Формы бухгалтерской отчетности составлены в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

В связи с вступлением с 1 января 2025 года ФСБУ 4/202 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» внесены изменения предоставления показателей прочих доходов и расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения). А именно такие показатели зачитываются в Отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто).

Соответственно, были внесены изменения в показатели Отчета о финансовых результатах.

Статья отчета о финансовых результатах	За 2024 г. (до пересчета)	За 2024 г. (после пересчета)
2340 «Прочие доходы»	5 005	808
2350 «Прочие расходы»	(6 526)	(2 329)

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности.

Информация о финансовых вложениях

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году не формировался.

Переоценка финансовых вложений исходя из рыночной стоимости в отчетном году не производилась.

Резервы по сомнительным долгам сформированы в сумме 4 778 тыс. руб.

Информация о резервах по сомнительным долгам

Сомнительным долгом признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена залогом, поручительством, возможностью удержания имущества должника или иными способами.

Если срок возникновения задолженности превышает от 45 до 90 календарных дней, то начисляется резерв в размере 50% от суммы остатка.

Если срок превышает 90 дней, то резерв начисляется в размере 100 %.

Резервы формируются только по договорам в рублях и только по просроченной задолженности.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов этот резерв в какой-либо части не будет использован, то суммы данного резерва включаются в состав прочих доходов.

Информация о наличии и движении Основных средств

Инвестиционная недвижимость – недвижимость (земля и/или здание (часть здания)), удерживаемая (собственником или же арендатором в качестве актива в форме права пользования) с целью получения арендных платежей или с целью получения выгоды от прироста стоимости.

- Стоимость Основных средств на отчетную дату составляет 377 734 тыс. руб.

Пересмотр ликвидационной стоимости инвестиционной недвижимости и сроков полезного использования основных средств в отчетном периоде не производилось.

Информация по займам и кредитам

Долгосрочные обязательства на отчетную дату составляют 331 660 тыс. руб.

1. АО Завод РИТМ

Договор займа №РИ-Н/1 от 14.09.2023. – 175 500 тыс. руб. (до 31.12.2026)

2. ООО «Голд Тайм»

Договор займа № ГТ-Н/1 от 10.09.2024 г – 156 160 тыс. руб. (до 10.09.2026)

Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах:

Выручка Общества за отчетный год составила 99 523 тыс. руб.:

Доходы от сдачи имущества в аренду (помещения, транспорт, оборудование и др.) – 93 534 тыс. руб.

Агентское вознаграждение – 692 тыс. руб.

Возмещение расходов на обслуживание здания – 196 тыс. руб.

Клининговые услуги – 5 101 тыс. руб.

Себестоимость продаж – 1 613 тыс. руб.

Управленческие расходы общества составили – 67 544 тыс. руб.;

Проценты к получению составили – 11 616 тыс. руб.: в том числе:

Проценты к уплате по договорам займа и по вексельным займам составили 36 389 тыс. руб.

Прочие доходы за отчетный период составили – 608 тыс. руб.:

Прочие расходы общества за отчетный год составили – 14 074 тыс. руб.:

По итогам 2025 года убыток в бухгалтерском учете до налогообложения составил – 8 173 тыс. руб.

Убыток в налоговом учете составил 8 377 тыс. руб.

Разница между бухгалтерским убытком и налогооблагаемым убытком отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Общество ведет учет с применением ПБУ 18 / 02 «Учет расчетов с бюджетом».

Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет никаких планов прекращения деятельности.

События после отчетной даты

В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлиял обострившийся международный (связанный с Украиной) конфликт, а также связанные с ним международные санкции в отношении ряда российских учреждений, компаний, банков и граждан. Данное событие привело к увеличению

волатильности на рынках капитала, значительному изменению курса российского рубля. существенному росту нестабильности на финансовых рынках.

На дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство АО «НФЦ» сочло описанные события некорректируемыми событиями после отчетной даты. Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия событий после отчетной даты в количественном и стоимостном выражении.

В настоящий момент руководство АО «НФЦ» проводит оценку возможного влияния отмеченных выше событий и предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности АО «НФЦ».

Руководство АО «НФЦ» внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

АО «НФЦ» считает, что будет и в дальнейшем осуществлять непрерывно свою деятельность.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, отсутствуют. На дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности Общество способно продолжать деятельность в период как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор

Личная подпись

Стынга Я.Я.

М.П.