Первый Дом Консалтинга
чтоделатьконсалт

Аудиторское заключение за 2015 год

Акционерам ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Полное наименование: ***Открытое акционерное общество «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга»***

Сокращенное наименование: ***ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга»***

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1027809179705 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 78 № 004012074 выдано ИМНС РФ по налогам и сборам по Центральному району г. Санкт-Петербурга от 04.09.2002).

191144, Санкт-Петербург, ул. Моисеенко, д. 24-а

АУДИТОР

ЗАО «Что делать Аудит»

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1027800518261 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 78 №000519291 выдано ИМНС РФ по Василеостровскому району г. Санкт-Петербурга 02.10.2002).

191024, Санкт-Петербург, ул. Миргородская, дом 1.

Саморегулируемая организация аудиторов: НП «Российская Коллегия аудиторов»

Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов (ОРНЗ) 10205010055

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности ***ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга»*** за 2015год.

Бухгалтерская отчетность на 35 (тридцати пяти) листах состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- приложений к бухгалтерскому и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала;
  - отчета о движении денежных средств;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ***ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга»*** по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

24 июня 2016 года, Санкт-Петербург

Директор по аудиту Н.Н. Колос
Квалификационный аттестат аудитора № 05-000018
ОРНЗ 20105013036

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга"	по ОКПО	01899557		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7815026980		
Вид экономической деятельности Производство лекарственных средств	по ОКВЭД	24.42.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	17	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

197144, Санкт-Петербург г, Моисеенко ул, дом № 24, корпус А

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
№ 1	Нематериальные активы	1110	18 615	11 277	5 897
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
№ 2	Основные средства	1150	332 501	299 520	266 501
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	10 026	9 642	8 247
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	361 142	320 439	280 645
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
№ 4	Запасы	1210	95 825	63 535	72 509
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	967	3 731	3 087
№ 5	Дебиторская задолженность	1230	111 108	121 085	132 256
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	18	2 743	1 988
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	207 918	191 094	209 840
	БАЛАНС	1600	569 060	511 533	490 485

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 210	4 210	4 210
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
№ 2	Переоценка внеоборотных активов	1340	140 951	121 776	121 779
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	18 804	18 804	18 804
	Резервный капитал	1360	1 053	1 053	1 053
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	50 592	47 725	44 681
	Итого по разделу III	1300	215 610	193 568	190 527
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
№ 5	Заемные средства	1410	35 562	74 063	76 313
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6	86	231
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	35 568	74 149	76 544
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
№ 5	Заемные средства	1510	124 374	67 745	29 214
№ 5	Кредиторская задолженность	1520	188 853	169 778	188 929
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
№ 7	Оценочные обязательства	1540	4 655	6 293	5 271
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	317 882	243 816	223 414
	БАЛАНС	1700	569 060	511 533	490 485

Руководитель _____ (подпись) **Балаев Тамерлан Асланбекович** (расшифровка подписи)

Гл.бухгалтер _____ (подпись) **Коновалов Иван Владимирович** (расшифровка подписи)

25 марта 2016 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация: **ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга"**	по ОКПО	01899557		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7815026980		
Вид экономической деятельности: **Производство лекарственных средств**	по ОКВЭД	24.42.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Открытые акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	17	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	201 944	333 029
№6	Себестоимость продаж	2120	(67 869)	(158 500)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	134 075	174 529
№6	Коммерческие расходы	2210	(8 735)	(9 807)
№6	Управленческие расходы	2220	(132 298)	(162 749)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(6 958)	1 973
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(13 513)	(12 015)
	Прочие доходы	2340	123 928	185 813
	Прочие расходы	2350	(98 237)	(169 833)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 220	5 938
	Текущий налог на прибыль	2410	(2 188)	(3 331)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(680)	(603)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	81	145
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	384	1 395
	Прочее	2460	(543)	(1 004)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 954	3 143

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	19 175	(3)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	22 129	3 140
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Балаев Тамерлан Асланбекович**
(подпись) (расшифровка подписи)

Гл.бухгалтер _____ **Коновалов Иван Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2016 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга"**	по ОКПО	01899557		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7815026980		
Вид экономической деятельности **Производство лекарственных средств**	по ОКВЭД	24.42.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытые акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	17	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	4 210	-	140 583	1 053	44 681	190 527
За 2014 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3 404	3 404
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	3 143	3 143
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	261	261
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(3)	-	(360)	(363)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(3)	X	-	(3)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(360)	(360)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	4 210	-	140 580	1 053	47 725	193 568
За 2015 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	19 175	-	3 227	22 402
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 954	2 954
переоценка имущества	3312	X	X	19 175	X	273	19 448
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(360)	(360)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(360)	(360)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	4 210	-	159 755	1 053	50 592	215 610

3. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	190 526	3 143	(101)	193 568
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	190 526	3 143	(101)	193 568
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	44 681	3 143	(99)	47 725
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	44 681	3 143	(99)	47 725
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	215 610	193 568	190 527

Руководитель _____ (подпись) Балаев Тамерлан Асланбекович (расшифровка подписи)

Гл.бухгалтер _____ (подпись) Коновалов Иван Владимирович (расшифровка подписи)

25 марта 2016 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация: ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга"	по ОКПО	01899557		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7815026980		
Экономической деятельности: Производство лекарственных средств	по ОКВЭД	24.42.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Закрытые акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	17	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	216 046	351 191
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	216 012	279 700
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	34	2 275
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от продажи работ и услуг по госконтрактам	4114	-	64 500
прочие поступления	4119	-	4 716
Платежи - всего	4120	(190 372)	(325 746)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(95 234)	(204 264)
в связи с оплатой труда работников	4122	(64 040)	(77 535)
процентов по долговым обязательствам	4123	(13 293)	(11 187)
налога на прибыль организаций	4124	(2 265)	(3 468)
налог на добавленную стоимость	4125	(2 572)	-
взносов во внебюжетные фонды	4126	(5 967)	(20 721)
иные налоги и сборы и гос пошлина	4127	(6 998)	(8 568)
прочие платежи	4129	(3)	(3)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	25 674	25 445
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 932	12 000
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	5 932	12 000
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(51 816)	(70 423)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(51 816)	(70 423)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(45 884)	(58 423)

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	58 515	79 500
в том числе: получение кредитов и займов	4311	58 515	79 500
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(40 966)	(44 269)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(360)	(360)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(40 606)	(43 909)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	17 549	35 231
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 661)	2 253
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 743	1 988
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	18	2 743
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(64)	(1 498)

Руководитель _____ **Балаев Тамерлан Асланбекович**
(подпись) (расшифровка подписи)

Гл.Бухгалтер _____ **Коновалов Иван Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2016 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга»
191144, г. Санкт-Петербург, ул. Моисеенко, дом № 24-А
за 2015 год.

Основными видами деятельности ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» является производство и реализация лекарственных средств для медицинского применения и косметической продукции.

Фармацевтическая продукция, производится в виде дозированных аэрозолей, настоек, растворов, мазей, паст, кремов, порошков. Продуктовый портфель предприятия включает в себя востребованные высокоэффективные и современные препараты различных групп, а также косметических средств.

* * *

В связи с экономической и инвестиционной активностью предприятия в 2015 году произошли значительные изменения в структуре баланса.

Определив для себя приоритетом инновационный путь развития и выполняя поставленную задачу по производству ЛС в соответствии с международными стандартми качества лекарств GMP, а также выбрав в качестве основного направления - производство лекарственных препаратов для лечения бронхиальной астмы (БА) и хронической обструктивной болезни лёгких (ХОБЛ), фабрика продолжила инвестировать существенные средства в реконструкцию производства и приобретение современного оборудования.

В настоящее время, основными поставщиками противоастматических препаратов на российский рынок являются иностранные компании (Берингер Ингельхайм, Тева, ГлаксоСмитКляйн, Кьези) Минпромторгом РФ была разработана программа «Фарма 2020», одним из направлений который является импортозамещение и поддержка отечественных производителей лекарственных препаратов. Фабрикой приобретены лучшие в мире образцы научно-исследовательского, лабораторного и технологического оборудования, налажены тесные связи с ведущими научными школами в области респираторной доставки лекарств, что позволило в короткие сроки создать первый в РФ бесфреоновый аэрозоль, подать на регистрацию 7 препаратов, разработать уникальное устройство доставки лекарств в легкие Лангхалер®, вести разработку еще 21 препарата для лечения бронхиальной астмы и хронических обструктивных болезней, что позволит обеспечить в 2017-2018 годах Российское здравоохранение всем спектром современных лекарственных средств составляющих "золотой» стандарт лечения Бронхиальной астмы и хронической обструктивной болезни легких.

В 2013 - 2015 г.г. фабрикой были успешно завершены два из трех государственных контракта, по результатом которых в МЗ РФ были переданы регистрационные досье, с целью последующей регистрации препаратов и проведения клинических исследований, также была выполнена реализация семи из восьми этапов по третьему контракту по разработке НИОКР в области БА и ХОБЛ. В 2016 году готовятся к выпуску дозированные аэрозоли для ингаляций: Ипраспир® (Ипратропия бромид), Феноспир® (Фенотерол), Фенипра (Фенотерол + Ипратропия бромид).

32

Одним из основных направлений хозяйственной деятельности в 2015 году стало продолжение процессов технического перевооружения, и переход на работу в соответствии с отраслевым Приказом Минпромторга России от 14.06.2013 г. № 916 «Об утверждении Правил организации производства и контроля качества лекарственных средств». Косметическая продукция на ОАО «Фармацевтическая Фабрика Санкт-Петербурга» производится в соответствии с техническим регламентом ТР ТС 009-2011.

Фабрика осуществляет деятельность на основании лицензии № 12189-ЛС-П от 07.02.2013 года на осуществление деятельности по производству лекарственных средств. Лицензия является бессрочной.

Уставной капитал общества в 2015 г. составил 4 210 000 рублей и разделен на 42 100 акции номинальной стоимостью 100 руб.

Резервный капитал на конец 2015 года составляет 1 052 500 руб., 25% от величины уставного капитала ОАО «Фармацевтической фабрики Санкт-Петербурга».

* * *

Учетная политика Фабрики (Приказ № 391 от 31.12.2014г.) за период 2014 – 2015 годов в своей основе осталась без существенных изменений. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.Способ оценки стоимости МПЗ применяемый на Фабрике - «по средней фактической стоимости». Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов, амортизация всех основных средств и НМА производится линейным методом. Коммерческие расходы, учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности, независимо от времени фактической выплаты денежных средств, по дате фактического поступления документов, служащих основанием для произведения расчетов и ежемесячно в полном объеме списываются на себестоимость реализованной продукции. Выручка признается в учете на основе метода начисления, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации: продукции (лекарственных и косметических препаратов), выполнение работ, оказание услуг связанных с производственным процессом, сдача имущества в аренду. В целях оптимизации методов калькулирования себестоимости единицы продукции в управленческом и бухгалтерском учетах, общехозяйственные расходы по итогам каждого месяца признаются в качестве расходов по обычным видам и списываются в полном объеме на уменьшение финансового результата отчетного периода по методу директ-костинга. Доходы и расходы на НИОКР, признаются в рамках обычных видов деятельности по мере сдачи этапов работ заказчику. На конец 2015 года Фабрика имеет остаток резерва на оплату отпусков и резерва по сомнительным долгам.

Среднесписочная численность сотрудников в 2015 году составляла 189 человек.

По окончании отчетного периода, была проведена обязательная оценка основных средств предприятия по состоянию на 31.12.2015г.г. Переоценка осуществлялась с привлечением фирмы «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ». Метод выбранный для переоценки – прямой пересчет по рыночным ценам.

В результате оценки остаточная стоимость основных средств увеличилась на 18 210 тыс. руб., а величина добавочного капитала на 31.12.2015 года составила 140 951 тыс. руб.

* * *

Список аффилированных лиц на конец 2015 года:

- Балаев Т.А., член Совета директоров, доли в уставном капитале нет.
- Бадюгина И.Б., член Совета директоров, доли в уставном капитале нет.
- Рагимова Г.М., председатель Совета директоров доля в уставном капитале - 79,15%.
- Родина Т.М., член Совета директоров, доли в уставном капитале нет.
- Шабанова Е.Н., член Совета директоров, доли в уставном капитале нет.

Общая сумма выплат в пользу аффилированных лиц и лиц основного управленческого персонала организации в 2015 г. составила 4 762 тыс. руб., в том числе выплаты в пользу генерального директора 1 875 тыс. руб.

Согласно решения собрания акционеров по итогам 2014 г. дивиденды не выплачивать, полученная прибыль в размере 3 143 000 (Три миллиона сто сорок три тысячи), направлена на погашение убытка 2013 года, а также на выплату Председателю совета директоров в размере 360 000 (Триста шестьдесят тысяч) рублей в год. Генеральному директору Общества предоставлено право самостоятельно принимать решения об использовании нераспределенной прибыли прошлых лет.

* * *

По основным показателям в 2015 году наметилась следующая динамика.

Так выручка от реализации продукции за 2015 год составила – 201 944 тыс. руб., что на 39,3 % ниже показателя 2014 года (в том числе по косметической продукции - 148 865 тысяч рублей, что на 1 502 тысячи рублей больше в сравнении с показателем 2014года – 147 363 тысяч рублей; по лекарственным средствам - 52 168 тысяч рублей, что на 58 993 тысячи рублей меньше в сравнении с показателем в сравнении 2014года - 111 161 тысячи рублей).

Валовая прибыль в 2015 г. составила 134 075 тыс. руб., что на 40 454 тыс. руб. ниже валовой прибыли 2014 года. Объем экспортных продаж составил порядка 4,6 млн. руб. Убыток от влияния величины курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженных в иностранной валюте и в условных денежных единицах составил 5 334 тыс. руб.

Снижение себестоимости реализованной продукции в 2015 году в основном связано со снижением объема продаж, а также оптимизацией производственных процессов.

Рентабельность продаж в 2015 году ниже показателя 2014 года, который составлял 0,6%. Чистая прибыль в 2015 году, также снизилась по сравнению с 2014 годом на 189 тысяч рублей и составила 2 954 тыс. руб.

Снижение выручки лекарственных средств в 2015 году связано в основном с невозможность выпуска ряда продуктов: 1) Деготь березовый, составлявшего до 25% в общем объеме реализации в связи с ограничениями в обороте данного продукта, (в настоящее время ведется активная работа по возвращению данного продукта в ассортимент предприятия), 2) Настойка эхинацеи прекращено производство спиртовых настоек (эхинацеи, хлорофиллонга и др.) в связи с необходимостью освобождения площадей под современное высокотехнологичное производство, 3) ограничение цен на препараты из списка ЖНВЛП и резкий рост импортного сырья и материалов, привели к снижению рентабельности на ряд продуктов, производство которых было прекращено. В 2015 году из-за вышеуказанных причин были сняты с производства: Ацикловир, мазь для наружного применения 5% 10 г туба и/к; Гервиракс, крем для наружного применения 5% 10 г туба и/к; Ретинола ацетат, капли 3,44% 10 мл фл-кап. и/к;Глицерин 40 мл и/к.

В 2015 году наибольший маржинальный доход Фабрике принесла реализация следующих позиций:

№ п/п	Наименование	Маржинальный доход, тыс. руб.	Доля в общем маржинальном доходе 2015 года, %
1	Средство от пота и запаха стоп 1,5 г №10	25726,56	18,6%
2	"5D ПЯТЬ ДНЕЙ"Крем для стоп от пота и запаха 35г туба и/к	23639,70	17,1%
3	Беклоспир, аэрозоль для ингаляций 14,02 г 250 мкг/доза	7140,58	5,2%
4	Лосьон для стоп от пота и запаха 50 мл и/к	4952,44	3,6%
5	Крем для стоп от трещин 30 г туба и/к	4794,818	3,5%
6	Персиковое масло 50 мл и/к	4788,41	3,5%
7	Витамин Д3,раствор для приема внутрь в масле 20000 МЕ/мл 10 мл (фл. кап. и/к)	4748,19	3,4%
8	"Aromacosmetics"Антицеллюлитное масло 200мл пл.фл и/к	4584,29	3,3%
9	"5 ДНЕЙ" Крем для ног заживляющий с облепиховым маслом 30 г туба и/к	4398,46	3,2%
10	Миндальное масло 50 мл и/к	4025,11	2,9%

Основные покупатели в 2015 г.

№ п/п	Наименование	Доля в общей отгрузке, %
1.	ЗАО НПК Катрен	27,1%
2.	ЗАО Фирма ЦВ Протек	15,2%
3.	ЗАО Профитмед	10,5%
4.	ЗАО Роста	7,5%
5.	ООО ФораФарм Лоджик	7,0%
6.	ООО Амма	4,9%
7.	ООО ЖИВАНА КОСМЕТИК	3,5%
8.	ООО ВыТоКи – ЛЮКС	2,3%
9.	ООО ГУД ДИСТРИБЬЮШН ПАРТНЕРС	2,0%
10.	ООО Альянс Хелскеа Рус	1,6%

В 2015 году были заключены государственные контракты с Министерством здравоохранения и соц. Развития Республики Башкортостан, Оренбурской и Липецкой области на поставку препарата беклоспир (аэрозоль для ингаляций), также наблюдался незначительный прирост небольших покупателей (ООО, ИП, салоны красоты, несетевые аптеки), находящихся, в основном, в Санкт-Петербурге и Москве.

Налоговая нагрузка в 2015 году незначительно снизилась порядка 5,2% по сравнению с 2014 годом, объем начисленных платежей в бюджет и внебюджетные фонды обязательных налогов, сборов и взносов составил в 2015 году 33 695 тыс. рублей, в 2014 году 35 556 тыс. рублей. Средняя заработная плата на одного работника составила 29 869 рублей.

Совокупные затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов в 2015 году (без НДС) составили в денежном выражении 5 857 тыс. рублей, в том числе на тепловую энергию - 777 тыс. рублей, на электрическую – 2 895 тыс. рублей), что на 9,7% ниже уровня 2014 года.

На фабрике работает столовая, для обеспечения питанием сотрудников. Производственному персоналу реализуется социальная программа в виде компенсации стоимости питания, средняя стоимость дневного питания в 2015 году составила 85 рублей на человека, общий убыток за 2015 году составил 721 тысяч рублей, что на 217 тысяч рублей меньше, в сравнении с 2014 годом.

В 2015 году была проведена годовая инвентаризация, в результате которой была выявлена как дебиторская так и кредиторская задолженность, подлежащая списанию.

На конец 2015 года Общество имеет незавершенные судебные разбирательства:
- с ООО «Типография индустрия цвета», АО «Станция профилактической дезинфекции», ООО «СК Импульс», ООО «УК Пента», общая сумма требований 8 924 тыс. рублей.

Фабрикой в 2015 году в целях реализации инвестиционной программы успешно исполнялись обязательства по 8 договорам лизинга на общую сумму 198 105 тысячи рублей, общий объем платежей в 2015 году составил 30 649 тысячи рублей.

Изменения по активу:

Наименование показателя	Доля в активах на 31.12.14	Доля в активах на 31.12.15	Изменение доли за год
Внеоборотные активы	62,6%	63,4%	0,8%
Оборотные активы	37,4%	36,5%	-0,9%
в том числе			
Запасы	12,4%	16,8%	4,4%
Сырье и материалы	8,3%	4,3%	-4,0%
Готовая продукция	3,7%	2,8%	-0,9%
Дебиторская задолженность	23,7%	19,5%	-4,2%

Изменение структуры активов носит незначительный характер. Имеет место тенденция роста доли внеоборотных активов. Изменения в структуре внеоборотных активов, в большей части связано с ростом инвестиционной составляющей.

Увеличение доли внеоборотных активов на 0,8% обусловлено инвестиционными вложениями денежных средств в приобретение оборудования, нематериальных активов и модернизацию производства, в рамках реализации как государственных контрактов, так и GMP стандартов.

Уровень дебиторской задолженности незначительно снизился и на конец 2015 года составил 111 108 тыс.рублей. Средний срок предоставления основным покупателям отсрочки по оплате составляет порядка 80 дней, чтобы перекрыть этот дефицит денежных средств, фабрика осуществляет финансирование трех крупных покупателей по системе «факторинга». В июне 2015 года была прекращена работа по факторингу с компанией «ВТБ ФАКТОРИНГ».

По пассиву:

Наименование показателя	Доля в пассиве на 31.12.14	Доля в пассиве на 31.12.15	Изменение доли за год
Капитал и резервы	37,8%	37,9%	0,1%
Долгосрочные обязательства	14,5%	6,3%	-8,2%
Краткосрочные обязательства	47,7%	55,9%	8,2%
в том числе			
Заемные средства	13,2%	21,9%	8,7%
Кредиторская задолженность	33,2%	33,2%	0,0%

Увеличение собственного капитала в 2015 году на 0,1% связано с получением прибыли по итогам года. В 2015 году Фабрикой было привлечено дополнительно заемных средства, в

Объем банковских кредитных заимствований в сравнении с 2014 годом уменьшился на 16 901 тысяч рублей, что составило на конец 2015 года 57 161 тысячи рублей. Платность кредитных ресурсов в 2015 году, увеличилась на 2 039 тысяч рублей в сравнении с 2014 годом и составила 11 291 тысяч рублей.

Фабрика не принимает участие в деятельности с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и индивидуальными предпринимателями, также не осуществляет деятельности по договорам доверительного управления имуществом.

Фабрика не имеет событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2015 год.

Размер чистых активов в течение 2015 года увеличился на 11,4% и составил на конец года 215 610 тыс. рублей.

* * *

Числящиеся на балансе на 31.12.2015 г. долгосрочные обязательства целиком состоят из отложенных налоговых обязательств, образовавшихся по итогам 2015 года, вследствие различной стоимостной оценки готовой продукции (разница в списание для целей бухгалтерского и налогового учета прямых расходов на произведенную продукцию). Также отложенные в балансе отражены налоговые активы в сумме 10 026 тыс. рублей, образовавшиеся вследствие разной стоимостной оценки бухгалтерской и налоговой амортизации, расходов будущих периодов, оценочных обязательств и резервов.

Постоянные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском балансе отражены сальдированно (свернуто).

Генеральный директор Т.А. Балаев

Главный бухгалтер И.В. Коновалов