ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому отчету
ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга»
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 2016-2018 годах здравоохранение всем спектром современных лекарственных средств отечественного производства для лечения вышеназванных заболеваний.

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).

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. 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 2014 г. составила 4 102 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.

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, вызванный девальвацией рубля, привели к катастрофическому снижению рентабельности на продукцию из этого сегмента, ряд продуктов из-за отрицательной рентабельности мы были вынуждены прекратить производить.

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, что в сравнении с 2014 годом на 1,4% ниже.

Совокупные затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов в 2015 году (без НДС) составили в денежном выражении 5 767 тыс. рублей, в том числе на тепловую энергию - 740 тыс. рублей, на электрическую – 2 869 тыс. рублей), что на 35% выше уровня 2014 году.

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:
- по причине неплатежей: 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».

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. Уменьшение долгосрочных обязательств и увеличение краткосрочных связано с переводом задолженности в краткосрочную. Фабрикой

привлекались в 2015 году дополнительные заемные средства, о чем свидетельствует рост на 8,7%.

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