

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2013 г.**

Организация	ОАО "Фармацевтическая фабрика"	Форма по ОКУД	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	17 2 2014
Вид экономической деятельности	Производство основной фармацевтической продукции	по ОКПО	01898865
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытые акционерные общества/Федеральная собственность	ИНН	3017063477
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКВЭД	24.41
Местонахождение (адрес)	414057, Астраханская обл, г.Астрахань, ул.Рождественского, д.1	по ОКФС	47 12
		по ОКЕИ	384

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	На 31 декабря 2013 г. 3	На 31 декабря 2012 г. 4	На 31 декабря 2011 г. 5
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	7 860	8 048	7 856
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	7 860	8 048	7 856
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	11 388	12 039	11 819
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	641	1 021	2 602
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2	92	19
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	12 031	13 152	14 440
	БАЛАНС	1600	19 891	21 200	22 296

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	На 31 декабря 2013 г. 3	На 31 декабря 2012 г. 4	На 31 декабря 2011 г. 5
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 6				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 376	10 376	10 376
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) 7	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	174	164
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(4 423)	471	1 336
	Итого по разделу III	1300	5 953	11 021	11 876
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	13 938	10 179	10 420
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	13 938	10 179	10 420
	БАЛАНС	1700	19 891	21 200	22 296



Руководитель

(подпись)

17 февраля 2014 г.

Исаева Е.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Савина Г.В.
(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказом в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях и бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несуществен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров" "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2013 г.

Организация <u>ОАО "Фармацевтическая фабрика"</u>	по ОКПО	01898865
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3017063477
Вид экономической деятельности <u>Производство основной фармацевтической продукции</u>	по ОКВЭД	24.41
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Открытые акционерные общества/Федеральная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	47 12
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2013 г. ³	За 2012 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	30 999	36 257
	в том числе:			
	Выручка от производственной деятельности		18 617	21 429
	Выручка от розничной торговли		12 382	14 828
	Себестоимость продаж	2120	(29 203)	(28 882)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 796	7 375
	Коммерческие расходы	2210	(5 482)	(5 760)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3 686)	1 615
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	62	550
	Прочие расходы	2350	(796)	(1 321)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(4 420)	844
	Текущий налог на прибыль	2410	(102)	(303)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	20	50
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(276)	(347)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(4 798)	194

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2013 г. ³	За 2012 г. ⁴
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	(4 798)	194
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Исаева Е.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 17 " февраля 2014 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет об изменениях капитала
за 2013 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710003		
Дата (число, месяц, год)		17	2	2014
Организация ОАО "Фармацевтическая фабрика" по ОКПО		01898865		
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН		3017063477		
Вид экономической деятельности по ОКВЭД		24.41		
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые акционерные общества/Федеральная собственность по ОКOPФ / ОКФС		47	12	
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ		384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2011 г. ¹	3100	10 376	(-)	-	164	1 336	11 876
За 2012 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	194	194
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	194	194
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
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 НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(1 059)	(1 059)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(238)	(238)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(821)	(821)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	10	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2012 г. ²	3200	10 376	(-)	-	174	471	11 021
За 2013 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
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	(-)	-	(-)	(-)	(5 068)	(5 068)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(4 798)	(4 798)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(221)	(221)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(49)	(49)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	174	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2013 г. ³	3300	10 376	(-)	-	174	(4 597)	5 953

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2011 г. ¹	Изменения капитала за 2012 г. ²		На 31 декабря 2012 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2013 г. ³	На 31 декабря 2012 г. ²	На 31 декабря 2011 г. ¹
Чистые активы	3600	5 953	11 021	11 876

Руководитель



(подпись)

Исаева Е.А.

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Савина Е.В.

(расшифровка подписи)

" 17 " февраля 2014 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за 2013 г.

Организация <u>ОАО "Фармацевтическая фабрика"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710004	17	2
Вид экономической деятельности <u>Производство основной фармацевтической продукции</u>	по ОКПО	01898865	2014	
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Открытые акционерные общества/Федеральная собственность</u>	ИНН	3017063477		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКВЭД	24.41		
	по ОКОПФ / ОКФС	47	12	
	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2013 г. ¹	За 2012 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	30 395	33 469
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	30 076	33 448
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	319	21
Платежи - всего	4120	(30 396)	(33 396)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(13 944)	(19 265)
в связи с оплатой труда работников	4122	(11 125)	(8 589)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль	4124	(82)	(65)
прочие платежи	4129	(5 245)	(5 477)
прочие налоги и сборы		-	-
прочие платежи		-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1)	73

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2013 г. ¹	За 2012 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(-)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	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	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2013 г. ¹	За 2012 г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
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	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1)	73
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	92	19
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	91	92
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

" 17 февраля 2014 г.

Приложения

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Исаева Е.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Савина Е.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

**Пояснительная записка
к годовому бухгалтерскому отчету за 2013 год
ОАО «Фармацевтическая фабрика» г. Астрахань.**

1. Сведения об организации

Открытое акционерное общество «Фармацевтическая фабрика» создано в соответствии с Федеральными законами «О приватизации государственного и муниципального имущества» от 21.12.2001 г. « 178-ФЗ и «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ, путем преобразования федерального государственного унитарного предприятия «Фармацевтическая фабрика» на основании распоряжения Правительства РФ от 08.05.2009 г. № 630-р, приказа Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 10.06.2009 г. № 163 и является его правопреемником.

Россия, 414057, г. Астрахань, ул. Рождественского, д.1.

Сумма уставного капитала 10 376 тыс. рублей. Уставной капитал Общества состоит из 10 376 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая.

Основной вид деятельности-производство лекарственных средств.

Располагает аптечной сетью.

Устав зарегистрирован ИФНС по Советскому району 04.05.2010 г. ОГРН 1103017001075.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров. Генеральный директор избирается на должность Общим собранием акционеров.

Генеральный директор Исаева Елена Александровна с 29.11.2011 г.

Главный бухгалтер Савина Надежда Вячеславовна с 04.05.2010 г.

Общество не имеет филиалов и представительств.

2. Основа представления информации

Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с Законодательством РФ по бухгалтерскому учету и положениями по бухгалтерскому учету РФ (РСБУ).

В качестве валюты отчетности Общество использует российский рубль

3. Учетная политика.

Требования к раскрытию информации, содержащейся в положениях, введенных в действие с 01.01.2013 г. учтены при формировании Учетной политики и Рабочего плана счетов на 2013 г.

Бухгалтерский учет Общества в 2013 году осуществлялся с применением компьютерной программы: 1С:Бухгалтерия.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения. Фактическая стоимость

приобретения материально-производственных запасов определяется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

Приобретение материалов осуществляется без использования вспомогательных счетов 15, 16. Затраты по приобретению материально-производственных запасов, относимые непосредственно на счета учета запасов, распределяются между единицами МПЗ пропорционально стоимости их приобретения.

Списание материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней фактической себестоимости. Предприятие не создавало резервы под снижение стоимости товарно-материальных ценностей.

Калькулирование себестоимости продукции производится с учетом важной особенности-выпуском только готовой продукции и отсутствием незавершенного производства и полуфабрикатов.

Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция» по фактической производственной себестоимости, без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции». Остаток готовой продукции оценивается по фактической себестоимости товарной продукции с учетом остатков готовой продукции на начало отчетного месяца.

Основные средства

В составе основных средств отражены : земельный участок, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев. В отчетности основные средства показаны по первоначальной(восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Стоимость основных средств производственного назначения погашается посредством начисления амортизационных начислений и списания на расходы в течение нормативного срока их полезного использования.

Способ начисления амортизации-**линейный** для всех групп основных средств.

Объекты, обладающие признаками основных средств, но имеющие стоимость не более 40 000 рублей за единицу, в соответствии с п.5 ПБУ 6/01 учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и списываются в затраты по мере их отпуски в эксплуатацию. Книжки и брошюры списываются на затраты в бухгалтерском учете по мере их отпуски в производство или эксплуатацию.

Учет доходов и расходов

Доходы общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от продажи медицинской продукции;
- розничная торговля медикаментами;
- доходы, связанные с оказанием медицинских услуг.

Расходы подразделяются:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Себестоимость продукции(работ, услуг) представляет собой стоимостную оценку материалов, топлива, энергии, амортизации основных средств, трудовых ресурсов и прочих затрат, используемых в процессе производства и реализации продукции(работ, услуг).

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с :

- производством лекарственных средств;
- приобретением и продажей товаров;
- затраты по услугам на сторону;
- оказанием медицинских услуг.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы по оплате лицензий, страховые платежи, расходы на подписку и другие), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Классификация задолженности на краткосрочную и долгосрочную

Дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность представляется как долгосрочная. При этом исчисление указанного срока осуществляется, начиная с первого числа календарного месяца, следующего за месяцем, в котором этот актив был принят к бухгалтерскому учету.

Резервы предстоящих расходов

В 2013 году предстоящих расходов Общество создало резерв на оплату предстоящих отпусков.

Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца;
- сумма резерва рассчитывается как процент от ежемесячных расходов на оплату труда, исчисленный как доля отпускных в сумме расходов на оплату труда, с использованием данных предыдущего года

Оценка товаров в розничной сети производится по стоимости, включающей наценку.

Чистая прибыль распределяется на основании решения общего собрания акционеров по итогам года.

Определение доходов в целях налогообложения ведется по методу начисления.

4. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство и реализация медицинской продукции, которая составляет 60 % от общего объема выручки. Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет продажу медицинской продукции только на территории Российской Федерации.

5. Характеристика деятельности и финансовые показатели предприятия за отчетный год.

Отчет о прибылях и убытках (форма № 2)

Выручка(нетто) за 2013 год составила 30 999 тыс. руб., (18 617 тыс. руб.-выручка от производственной деятельности, 12382 тыс. руб.-выручка от розничной торговли).

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ в 2013 году 29 203 тыс.руб.

Расшифровка себестоимости

Наименование показателя	2012 г.	Уд.вес, %	2013 г.	Уд.вес, %	тыс.руб.	
					Изменение, тыс.руб..	Темп изменения, %
Материальные затраты	18892	65,4	19272	66	380	+2%
Расходы на оплату труда	6167	21,4	5677	19,4	-490	-7,9%
Отчисления на социальные нужды	1893	6,6	1736	5,9	-157	-8,3%
Амортизация	54	0,2	52	0,2	-2	-3,7
Прочие затраты	1876	6,4	2466	0,8	590	+31,2
ИТОГО	28882	100	29203	100	321	

Анализируя себестоимость в разрезе статей, можно сказать, что произошел рост материальных затрат вследствие увеличения цен на сырье в 2013 г.

Рост прочих затрат вызван непредвиденными расходами на реконструкцию котельной в сумме 410 тыс. руб., а так же ростом цен на энергоносители.

Коммерческие расходы составили 5 482 тыс.руб. Что ниже коммерческих расходов в 2012 г. на 278 тыс.руб. Снижение затрат произошло, практически по всем статьям, кроме амортизации и прочих затрат. Амортизационные отчисления возросли вследствие введения станков для обточки линз в количестве 3 шт. на сумму 330 тыс. руб., приобретенных в ноябре 2012 г. Причиной роста суммы прочих затрат стало формирование резерва на оплату отпусков в 2013 г.

Расшифровка коммерческих расходов

тыс.руб.

Наименование показателя	2012 г.	Уд.вес, %	2013 г.	Уд.вес, %	Изменение, тыс.руб..	Темп изменения, %
Материальные затраты	268	4.6	101	1.8	-167	-62,3%
Расходы на оплату труда	3467	60.2	3088	56.3	-379	-10,9%
Отчисления на социальные нужды	1059	18.4	945	17,2	-114	-10,8%
Амортизация	84	1,5	137	2,5	53	+63%
Прочие затраты	882	15,3	1211	22,2	329	+37,3%
ИТОГО	5760	100	5482	100	-278	

Убыток от продаж составила 3 686 тыс.руб. Убыток получился в следствие снижения выручки от продаж на 5 258 тыс. руб. по сравнению с 2012 г.(36 257 руб). Прочие доходы составили 62 тыс. руб. Основную часть прочих доходов составила кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

Прочие расходы составили 796 тыс.руб. Из которых, оплата услуг банка составила 60 тыс.руб., 11 тыс.руб. составил налог на имущество, 35 тыс.руб. услуги по ЦБ, 597 тыс.руб. – дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, 93 тыс. руб.-прочие расходы.

После начисления налога на прибыль и платежей в бюджет за счет чистой прибыли, убыток за 2013 год. составил 4 798 тыс.руб.

Бухгалтерский баланс (форма № 1)

Валюта баланса за год составила 19 891 тыс.руб. Сравнивая активы предприятия и их структуру на начало и на конец отчетного периода, можно отметить следующее :

внеоборотные активы на 01.01.2014 г. уменьшились по сравнению с началом года на 188 тыс. руб., за счет износа основных средств

Укрупненная структура внеоборотных активов, тыс. руб.:

Наименование	На 01.01.2013 г.	Удельный вес, %	На 01.01.2014 г.	Удельный вес, %	Изменение, тыс. руб	Темп изменения, %
Основные средства	8048	100	7860	100	188	-2,34%
ВСЕГО	8048	100	7860	100	188	-2,34%

Состав основных средств предприятия по видам по первоначальной стоимости, тыс.руб.:

Наименование основных средств	на 01.01.2013		Поступило	Выбыло	на 01.01.2014	
	наличие	уд.вес,%			наличие	уд.вес%
Здания	1685	14,6	-	-	1685	14,6
Машины и оборудование	1383	12	-	-	1383	12
Транспортные средства	163	1,4	-	-	163	1,4
Производственный и хозяйственный инвентарь	374	3,2	-	-	374	3,2
Земельные участки и объекты природопользования	7460	64,8	-	-	7460	64,8
Измерительные и регулирующие приборы	263	2,3	-	-	263	2,3
Вычислительная техника	192	1,7	-	-	192	1,7
ВСЕГО	11520	100	-	-	11520	100

За отчетный период приобретения и выбытия основных фондов не происходило.

Оборотные активы уменьшились на 6,42 % или 1 174 тыс. руб. Рост оборотных активов вызван снижением размеров производственных запасов на 651 тыс. руб. Дебиторская задолженность уменьшилась на 433 тыс. руб. , денежных средств так же уменьшились на 90 тыс. руб.

Структура оборотных активов, тыс. руб.:

Наименование	На 01.01.2013 г.	Удельный вес, %	На 01.01.2014 г.	Удельный вес, %	Изменение, тыс. руб	Темп изменения , %
Запасы	12039	91,5	11388	94,6	-651	-5,4
Дебиторская задолженность	1021	7,8	641	5,3	-380	-37,2
Денежные средства	92	0,7	2	0,1	-90	-97,8
ИТОГО оборотные средства	13152	100	12031	100	-1121	

Анализируя пассивы предприятия, можно сделать следующие выводы. Уставной капитал составляет 10 376 руб. и состоит из 10 376 штук обыкновенных именных документарных акций. Финансирование своей деятельности предприятие осуществляет за счет собственных источников, доля их в пассивах составила 100 %.

Кредиторская задолженность предприятия увеличилась на 3759 тыс. руб. Или на 36,9 % . Превышение кредиторской задолженности над дебиторской на конец 2013 г. составляет 13 297 тыс.руб.

Налоги и платежи во внебюджетные фонды

Предприятие в 2013 г. начислило в бюджет и внебюджетные фонды 6 856 тыс. руб. наибольшая часть начислений произведена по налогу на добавленную стоимость в размере 1 999 тыс. руб. (29,2% общей величины начислений в бюджет и внебюджетные фонды), налог на доходы физических лиц- 1 188 тыс. руб.(17,3 % общей величины начислений в бюджет и внебюджетные фонды), налогу на прибыль 82 тыс. руб. (1,2 % от общей величины начислений), отчисления во внебюджетные фонды составили 3 022 тыс. руб.(44,1 % общей величины начислений в бюджет и внебюджетные фонды).

Дивиденды

В 2013 г. была выплачена часть дивидендов за 2010 г. в сумме 175,2 тыс. руб. по решению общего собрания акционеров, утвержденного распоряжением от 22.06.2011 г. № 111-р. Кроме того в 2013 г. были начислены дивиденды в сумме 48,5 тыс. руб. Решение об их выплате было принято общим собранием акционеров и утверждено распоряжением от 19.06.2013 г. № 70-р.

Резервы

В 2013 г. был создан резерв на оплату отпусков. Для его расчета использовался следующий порядок:

- оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца;
- процент отчислений в указанный резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда.
- сумма резерва рассчитывается как процент от ежемесячных расходов на оплату труда.

Резерв по сомнительным долгам в 2013 г. не начислялся.

6. Операции с аффилированными лицами

Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом является аффилированным лицом по отношению к ОАО «Фармацевтическая фабрика». Характер отношений: имеет право распоряжаться 100 % уставного капитала Общества.

Исаева Елена Александровна является аффилированным лицом по отношению к ОАО «Фармацевтическая фабрика». Характер отношений: единоличный исполнительный орган (генеральный директор) с 29.11.2011 г.

Бркич Галина Эдуардовна, Никитина Наиля Зинуровна, Петров Валерий Станиславович, Кузьмичева Антонина Васильевна, Михайлов Алексей Владимирович являются аффилированными лицами по отношению к ОАО

«Фармацевтическая фабрика». Характер отношений: Члены Совета Директоров до 19.06.2013 г.

Кузьмичева Антонина Васильевна, Ангряев Виктор Борисович, Губанова Анастасия Станиславовна, Филатова Ирина Валерьевна, Еремушкина Вера Викторовна являются аффилированными лицами по отношению к ОАО «Фармацевтическая фабрика». Характер отношений: Члены Совета Директоров с 19.06.2013 г.

С данными аффилированными лицами операций в 2013 г. не было.

7.События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности акционерного общества за отчетный год.

Решение о выплате(не выплате) дивидендов, в том числе решение о размере дивиденда и форме его выплаты принимается общим собранием акционеров Общества по рекомендации совета директоров Общества. Годовое общее собрание акционеров по итогам 2013 г. будет проводиться не позднее 30 июня 2014 г.

Генеральный директор



Е.А.Исаева

Главный бухгалтер

Н.В.Савина