

**Пояснительная записка к отчетности за 2011 год
ОАО «Фармсинтез»**

г.Санкт-Петербург

24 марта 2012 г

ОАО «Фармсинтез» ИНН 7801075160 КПП 470301001

Юридический адрес: 188640, Ленинградская область, Всеволожский район, городской поселок Кузьмолровский, ст.Капитолово, №134, литер 1

Организация имеет обособленные подразделения расположенные по следующим адресам:

- Москва, Сибирский пр., д.2, стр.3. Обособленное подразделение не имеет своего расчетного счета и баланса.
- Санкт-Петербург, ул. Кубинская, д.76, корп.3, лит.А – склад
- Санкт-Петербург, пр.Энгельса, д.150 корп.1 лит.А пом 3-н- обособленное подразделение не имеет своего расчетного счета и баланса

Основными направлениями деятельности Организации являются:

- разработка новых лекарственных средств, методов их доставки в организм, инновационных технологий получения их ингредиентов;
- производство и реализация готовых лекарственных средств;
- производство и реализация инновационных высокотехнологичных и дорогостоящих активных фармацевтических субстанций.

Организация имеет следующие лицензии:

1.Номер лицензии: **ФС-99-02-001480**

Дата выдачи: **05.08.2010**

Срок действия: **29.01.2013**

Орган, выдавший лицензию: **Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения и социального развития**

Виды деятельности: **на осуществление фармацевтической деятельности**

2.Номер лицензии: **56-ЭХ-003372 (X)**

Дата выдачи: **15.10.2010**

Срок действия: **04.12.2014**

Орган, выдавший лицензию: **Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору**

Виды деятельности: **эксплуатация химически опасных производственных объектов**

3.Номер лицензии: *11421-ЛС-П*

Дата выдачи: *20.09.2011*

Срок действия: *01.02.2015*

Орган, выдавший лицензию: *Министерство промышленности и торговли Российской Федерации*

Виды деятельности: *на осуществление деятельности по производству лекарственных средств*

4.Номер лицензии: *ВП-00-011536 (X)*

Дата выдачи: *14.10.2010*

Срок действия: *07.05.2015*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору*

Виды деятельности: *эксплуатация взрывопожарных производственных объектов*

Уставной капитал – 359596,0 тыс.рублей (71 519 тыс.акций номинальной стоимостью 5 рублей) Учредители ОАО «Фармсинтез»:

-АО «ЕФАГ» (Эстония) – 69,2373 %

-Небанковская кредитная организация ЗАО «Национальный расчетный депозитарий»- 30,7609%

-физические лица – 4 человека – 0,00173%

Среднесписочная численность на 01.01.12 года составляет 107 человек.

Состав исполнительного органа ОАО «Фармсинтез»:

Генеральный директор – Романов Вадим Дмитриевич

Контролирующий орган ОАО «Фармсинтез» - ревизионная комиссия

Аудитор общества – ООО «Алекс Аудит Консалт»

Регистратор общества- ОАО «Регистратор Р.О.С.Т.».

В ноябре 2010г. Организация стала публичной компанией, успешно пройдя процедуру IPO.

Организация разместила выпуск дополнительные обыкновенных именных акций (государственный регистрационный номер 1-02-09669-J-001D дата государственной регистрации «21» октября 2010 года) в рамках в рамках процедуры IPO (первое публичное размещение акций). 24.11.2010 года акции Организации были допущены к торгам в ЗАО «ФБ ММВБ» (Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»), торговый код акций: LIFE, ISIN код: RU000A0JR514.

Все привлеченные от IPO средства направляются на инвестиционную программу: строительство нового завода готовых лекарственных форм в Ленинградской области, завершение в Европе клинических испытаний разработанных лекарственных препаратов для вывода их на рынки Европы и США, а также приобретение производственных и научно-исследовательских компаний за рубежом и экспансия в российские регионы и страны СНГ.

Рыночная капитализация Организации по состоянию на 31.12.2011 года составляет – 1 494 180,0 тыс.рублей.

Рыночная капитализация рассчитывается как произведение количества акций соответствующей категории (типа) на рыночную цену одной акции, раскрываемую организатором торговли на рынке ценных бумаг и определяемую в соответствии с Порядком расчета рыночной цены эмиссионных ценных бумаг и инвестиционных паев

паевых инвестиционных фондов, допущенных к обращению через организаторов торговли, утвержденным Постановлением ФКЦБ России от 24.12.2003 N 03-52/пс

Информация об организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании сведений которого осуществляется расчет рыночной капитализации:
Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «ФБ ММВБ»
Место нахождения: 125009 г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13
Почтовый адрес: 125009 г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13
Лицензия фондовой биржи: № 077-10489-000001
Дата выдачи лицензии: 23.08.2007
Срок действия лицензии: бессрочная
Орган, выдавший лицензию: ФСФР России

Иная дополнительная информация о публичном обращении ценных бумаг по усмотрению эмитента:

Тип инструмента: акция обыкновенная
Код ценной бумаги: LIFE
Номер государственной регистрации: 1-02-09669-J
ISIN код: RU000A0JR514

Дата допуска к торгам на ММВБ: 24.11.2010 г.

1. Учетная политика

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы, готовая продукция – по фактической себестоимости;
- израсходованные и (или) выбывшие материально-производственные запасы отражаются по средней себестоимости
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости.
- приобретенные товары учитываются по цене приобретения.
- отгруженные и (или) выбывшие товары учитываются по себестоимости единицы товара.
- оценка финансовых вложений производится по единицам финансовых вложений: пакет акций, вексель, сделка, займ, депозитный вклад.
- перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную не производится
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Учетная политика по бухгалтерскому и налоговому учету разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Организации.

Бухгалтерская отчетность Организации составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 21.11.96 № 129-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

2. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли.

Выручка от реализации в 2011 году составила **403006,0 тыс.рублей.**, в том числе от реализации собственной продукции(работ, услуг)-384347,0 тыс.рублей, оптовая торговля медикаментами – 16882,0 тыс.рублей.

По сравнению с 2010 годом общая выручка выросла на 127718,0 тыс.рублей(46,4%) Продукция Организации в основном реализуется на территории Российской Федерации. В настоящее время продажи осуществляются в Москве, Санкт-Петербурге, Омске, Новосибирске, Нижнем Новгороде, Краснодаре, Уфе, Ростове-на-Дону, Волгограде. Экспорт осуществляется преимущественно в страны СНГ: Азербайджан, Украина, Казахстан, Республика Беларусь.

ОАО «Фармсинтез» в 2011 году получены:

Прочие доходы в размере **106341,0 тыс.рублей.**

- поступления от продажи основных средств –169,0 тыс рублей.
- прибыль прошлых лет-102,0 тыс.рублей
- положительная курсовая разница – 64384,0 тыс.рублей.
- превышение оценочной стоимости земельного участка, вносимого в качестве вклада в уставной капитал ООО «СинБио» над его балансовой стоимостью-41637,0 тыс.рублей

В соответствии с ФЗ № 14-ФЗ от 08.02.98 г «Об обществах с ограниченной ответственностью» денежная оценка имущества (земельный участок) вносимого в качестве вклада в уставной капитал ООО «СинБио» утверждена решением №1 общего собрания учредителя. Рыночная стоимость данного земельного участка подтверждена независимым оценщиком ЗАО «Грант Торнтон Стоимостное Консультирование» и составляет 42000,0 тыс.рублей. Балансовая стоимость земельного участка – 363,0 тыс.рублей.

В соответствии с п.12 ПБУ 19/02 первоначальной стоимостью финансовых вложений, вносимых в качестве вклада в уставной капитал признается их денежная оценка согласованная учредителями организации.

Разница между балансовой и рыночной стоимостью передаваемого имущества в размере **41637,0 тыс.рублей** признана прочим доходом. (п.7 ПБУ 9/99).В налоговом учете ~~доходом~~ не признается.

Прочие расходы в сумме **87617 тыс. рублей**

- штрафы, пени, неустойки к получению –13 тыс. рублей
- отрицательные курсовые разницы 61401,0 тыс.рублей
- услуги банка – 944,0 тыс рублей
- убыток прошлых лет – 3055,0 тыс рублей
- брак и обезвреживание просроченных лек.средств-3652,0 тыс.рублей
- НДС не принимаемый к возмещению-494,0 тыс.рублей
- благотворительность – 3323,0 тыс.рублей.
- затраты по выпуску и обслуживанию ЦБ, подготовке общего собрания акционеров- 1338,0 тыс.рублей
- финансовая скидка\премия покупателям- 2070,0 тыс.рублей
- вознаграждения работникам и страховые взносы не учитываемые в расходы в целях налогообложения прибыли – 1459,0 тыс.рублей
- расходы по услугам, работам не учитываемые в расходы в целях налогообложения прибыли – 6084,0 тыс.рублей
- прочие – 3784,0 тыс. рублей

Получена прибыль от продаж в размере **23875,0 тыс. руб.**, что равняется 5.9% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 18078,0 тыс. руб., или на 43.1%.

Прибыль от прочих операций составила **246410 тыс. руб.**, что на 395530 тыс. руб. больше, чем сальдо прочих доходов-расходов аналогичный период прошлого года.

Рентабельность продаж составила 5,9 % , против 15,2% в 2010 года. Данное снижение рентабельности продаж обусловлено тем, что в 2011 году организация выполняла НИОКР в рамках госконтрактов с Минпромторгом РФ на общую сумму 207500,0 тыс рублей, где существовало ограничение по прибыли не более 10%.

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВИТ) к выручке организации, за последний год составил 12%. То есть в каждом рубле выручки организации содержалось 12 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

Доля текущих активов в активах организации составляет 62,2 %

Активы организации за текущий год увеличились на 129651,0 тыс.рублей (14,4%)
Собственный капитал на за текущий год увеличился на 562324,0 тыс рублей (194.2%)

Рост величины активов организации связан, в первую очередь, с ростом следующих позиций актива баланса (в скобках указана доля изменения данной статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- долгосрочные финансовые вложения – 99 023 тыс. руб. (34,4%)
- дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) – 78 529 тыс. руб. (27,2%)
- незавершенное строительство – 29 904 тыс. руб. (10,4%)

- **прочие необоротные активы** – 25 121 тыс. руб. (8,7%)

В пассиве баланса наибольший прирост наблюдается по строкам:

- **добавочный капитал** – 418 000 тыс. руб. (63,2%)
- **уставный капитал** – 110 000 тыс. руб. (16,6%)
- **кредиторская задолженность: поставщики и подрядчики** – 88097 тыс. руб. (14%)

Чистые активы организации составляют 851829,0 тыс.рублей и превышают уставной капитал на 494233,0 тыс.рублей.

Пояснения к Форме №4 «Отчет о движении денежных средств» - Расхождение данных по форме №4 «Отчета о движении денежных средств» 2010 года с данными указанными по 2010 году указанными в 2011 году связано с выполнением требований ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

При заполнении строк «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода» учитывались данные по стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и стр.12406,12407 «Депозитные счета»

3.Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года учитывалось, что акции ОАО «Фармсинтез» не выкупались (приобретались) самим ОАО «Фармсинтез».

Базовая прибыль (убыток) за отчетный год - 34324,0 тыс.рублей

Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года- 71519,0 тыс.акций

Базовая прибыль (убыток) на акцию-0,48 рубля

4.Дочерние и зависимые хозяйственные общества.

4.1. Акционерное общество «Кевельт» (Aktsiaselts KEVELT).

Место нахождения: 12618 Эстония, Таллин, Теадуспарги 3/1.

Дочернее общество: Да

Зависимое общество: Нет

Доля в уставном капитале лица - 100%

Дата приобретения- 30.03.2011 г.

Доля обыкновенных акций лица, принадлежащих эмитенту-100%

Описание основного вида деятельности общества. - Kevelt AS производит и осуществляет маркетинг лекарственных препаратов из группы простагландинов: Простенон-гель®: интрацервикальный гель, используется для родовспоможения; Вазостенон®: раствор для внутрисосудистого введения, используется для лечения нарушений кровообращения, связанных с ишемией; Глаумакс®: глазные капли для понижения внутриглазного давления при глаукоме.

4.2. Общество с ограниченной ответственностью «СинБио»(ООО «СинБио»).

Место нахождения: РФ, 119333, г. Москва, Ленинский проспект, д.55/1, стр. 2;

Дата создания- 22.02.2011 года

Доля в уставном капитале дочернего общества: 100 %

Последнее увеличение размера уставного капитала ООО «СинБио» на основании протокола **сессии директоров от 09.09.2011 года** до 1 235 397,0 тыс.рублей с 08.11.2011 года **доля Организации в уставном капитале** ООО «СинБио» составляет 3,4%.

Описание основного вида деятельности общества: общество создано в целях реализации международного проекта производства новых лекарственных препаратов консолидации активов в целях реализации многостороннего проекта по производству и внедрению новых лекарственных препаратов, заявленного ОАО «ИСКЧ», ОАО «Фармсинтез» и "Роснано".

4.3.Общество с ограниченной ответственностью «АйсГен» (ООО «АйсГен»)

Место нахождения: РФ, Москва, ул.Вавилова, д.97, оф.36

Дата создания-09.08.2011 года

Доля в уставном капитале дочернего общества-3,3%

Описание основного вида деятельности общества: общество создано в целях реализации международного проекта производства новых лекарственных препаратов консолидации активов в целях реализации многостороннего проекта по производству и внедрению новых лекарственных препаратов, заявленного ОАО «ИСКЧ», ОАО «Фармсинтез» и "Роснано".

5.Информация о связанных сторонах

1.ОАО «Фармсинтез» является организацией, которую контролирует АО «ЕФАГ», зарегистрированное по адресу: 10113, Эстония, Таллинн. Ластекоду, 6а

АО «ЕФАГ» является акционером ОАО «Фармсинтез» и ему принадлежит 69,2373 % % акций.

Между АО «ЕФАГ» и ОАО «Фармсинтез» заключены лицензионные договора на использование товарных знаков.

Объем операций – 5488,0 тыс.рублей.

2.Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в 2011 году составил:

-краткосрочные вознаграждения –13354,0 тыс.рублей.

-долгосрочные вознаграждения – нет.

3.Размер вознаграждения, выплачиваемого председателю Совета Директоров в 2011 году составил:

Ежемесячное вознаграждение -1260,0 тыс.рублей

6. Сведения об акционерах Организации и совершенных Организацией сделках, в совершении которых имела заинтересованность.

Сделка, в совершении которой имела заинтересованность, была совершена Организацией в рамках Инвестиционного соглашения и была одобрена Внеочередным Общим собранием акционеров общества (протокол от 17.11.2011 г. № 12 ВОС/2011).

Предмет Инвестиционного соглашения: инвестиционное соглашение содержит положения о регулировании общих условий реализации инвестиционного проекта по созданию производства лекарственных препаратов класса BioBetter's на основе биodeградируемых нанокompозитных материалов в Российской Федерации (далее в настоящем пункте - Проект) и связанного с ним финансирования, а также содержит ряд прав, обязанностей и ответственности сторон Инвестиционного соглашения в связи с этим.

Содержание Инвестиционного соглашения: проведение доклинических исследований и клинических исследований, регистрации, производство, продажа на территории Российской Федерации, а также продажа лицензий на их производство (за исключением лицензионного производства на основе моноклеарных клеток пуповинной крови) и/или, зарегистрированным в Великобритании, Германии, Италии, Канаде, США, Франции и Японии, 9 (Девяти) лекарственных препаратов: трех оригинальных лекарственных препаратов на основе технологической платформы N-бисметинингистона **типа III.3**; пяти оригинальных лекарственных препаратов на основе технологической платформы **PolyXENO**; одного лекарственного препарата на основе моноклеарных клеток пуповинной крови.

Права сторон Инвестиционного соглашения на результаты деятельности по Проекту: **распределение** прибыли, полученной в результате реализации Инвестиционного соглашения, будет производиться на основании решения общего собрания участников ООО «СинБио».

Стороны Инвестиционного соглашения: Открытое акционерное общество «РОСНАНО» (ОАО «РОСНАНО»), Открытое акционерное общество «Институт Стволовых Клеток Человека» (ОАО «ИСКЧ»), Генкин Дмитрий Дмитриевич, Исаев Артур Александрович, Закрытое акционерное общество «Крионикс» (ЗАО «Крионикс»), Открытое акционерное общество «Фармсинтез» (ОАО «Фармсинтез»), Партнерство с ограниченной ответственностью «FDS Pharma» (FDS Pharma LLP), Общество с ограниченной ответственностью «СинБио» (ООО «СинБио»).

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: 04.08.2018

Общий объем финансирования Проекта всеми участниками Проекта: 3 224 397 .0 тыс.рублей.

7. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом производится на сайте Организации по адресу www.pharmsynthez.com в соответствии с Приказом ФСФР от 16.03.2005 г. № 05-5/пз-н «Об утверждении Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг»

8. События после отчетной даты.

Поданы документы на государственную регистрацию дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 8000,0 тыс.штук

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Романов В.Д.

Барканова А.Б.