

## ПОЯСНЕНИЕ

К годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год

ПАО «Фармимэкс»

### 1. Основные сведения об организации.

Публичное акционерное общество «Фармацевтический импорт, экспорт» (ПАО «Фармимэкс»), юридический и фактический адрес:

125009, г. Москва, ул. Б. Дмитровка, д. 7/5, стр. 5

Дата государственной регистрации: «28» декабря 1993г.

ОГРН: 1027739389732

ИНН: 7710106212

КПП: 771001001

Зарегистрировано в ИФНС России № 10 по г. Москве «16» октября 2002г.  
свидетельство серия 77 № 009757579.

ПАО «Фармимэкс» имеет 10 филиалов и 2 представительства:

Алтайский филиал ПАО «Фармимэкс»;  
Краснодарский филиал ПАО «Фармимэкс»;  
Калининградский филиал ПАО «Фармимэкс»;  
Нижегородский филиал ПАО «Фармимэкс»;  
Саратовский филиал ПАО «Фармимэкс»;  
Сызранский филиал ПАО «Фармимэкс»  
Калужский филиал ПАО «Фармимэкс»;  
Уфимский филиал ПАО «Фармимэкс»;  
Тюменский филиал ПАО «Фармимэкс».  
Санкт-Петербургский филиал ПАО «Фармимэкс»;  
Екатеринбургское представительство.  
Волгоградское представительство;

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Закона РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующего по 31 декабря 2015 г включительно.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2015 г. не выявлено.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 487 человек.

Основной вид деятельности Общества: Фармацевтическая деятельность: оптовая и розничная продажа лекарственных средств, изделий медицинского назначения и т.д.

Состав членов совета директоров организации:

Апазов Александр Дмитриевич;  
Апазова Татьяна Евгеньевна;  
Нижарадзе Инга Александровна;  
Горбачева Ирина Александровна;  
Ткаченко Максим Петрович.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2015 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2015 году не происходило увеличение Уставного капитала.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2015г. составляет **50 639 700,00** рублей.

## **2. Выручка (доходы) от реализации**

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по отгрузке в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2015 году составили 21 177 298 363,00 руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2014 год - 19 334 775 993,00 руб;

2013 год – 14 509 704 964,00 руб.;

2012 год – 16 594 163 763,00 руб.;

2011 год – 12 603 287 000,00 руб.;

2010 год – 10 695 840 292,00 руб.

## **3. Валовая прибыль от основной деятельности:**

Валовая прибыль от основной деятельности в 2015 году составила 1 395 987 тыс. руб.

Валовая прибыль от основной деятельности за прошлые отчетные периоды составили:

2014 год – 1 402 737 тыс.руб;

2013 год – 798 618 тыс. руб.;

2012 год – 822 330 тыс. руб.;

2011 год – 702 359 тыс. руб.;

2010 год – 922 786 тыс. руб.

## **4. Расходы, связанные с реализацией**

Расходы, связанные с реализацией в 2015 году составили 1 319 339 тыс. руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 1 319 339 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2014 год - 1 347 889 тыс. руб;

2013 год – 724 825,00 тыс. руб.;

2012 год – 758 530,00 тыс. руб.;

2011 год – 657 814 тыс. руб.;

2010 год – 690 976 тыс. руб.

#### **5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности**

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2015 году составил 76 648 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли от основных видов деятельности в 2015 году составила 76 648 тыс. руб.

Финансовые результаты, полученные от основных видов деятельности за прошлые отчетные периоды составили:

2014 год - 54 878 тыс. руб;

2013 год – 73 793 тыс. руб.;

2012 год – 63 800 тыс. руб.;

2011 год – 44 545 тыс. руб.;

2010 год – 231 810 тыс. руб.

#### **6. Прочие доходы**

Сумма прочих доходов в 2015 году составила 1 678 000 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 1 678 000 тыс. руб.

Прочие доходы за прошлые отчетные периоды составили:

2014 год – 2 112 695 тыс.руб;

2013 год – 1 036 337 тыс. руб.;

2012 год – 767 713 тыс. руб.;

2011 год – 667 769 тыс. руб.;

2010 год – 270 479 тыс. руб.

#### **7. Прочие расходы**

Сумма прочих расходов в 2015 году составила 1 567 019 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 1 107 254 тыс. руб.

Прочие расходы за прошлые отчетные периоды составили:

2014 год – 1 985 333 тыс.руб;

2013 год – 964 326 тыс. руб.;

2012 год – 628 627 тыс. руб.;



2011 год – 535 022 тыс. руб.;  
2010 год – 392 689 тыс. руб.

## **8. Расчеты по налогу на прибыль**

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 647 425,94 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2015 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2015 год составила 129 485,0 тыс. руб.

## **9. Финансовый результат хозяйственной деятельности**

Финансовый результат, полученный в 2015 году составил 58 156 тыс. руб.

Финансовые результаты за прошлые отчетные периоды составили:

2014 год – 50 571 тыс. руб;

2013 год – 60 225 тыс. руб.;  
2012 год – 140 573 тыс. руб.;  
2011 год – 118 725 тыс. руб.;  
2010 год – 75 224 тыс. руб.

## **10. Сведения об учетной политике организации**

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Закона РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действовавшего по 31 декабря 2015 г включительно, и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 35 от 31 декабря 2014 г.

**Первоначальная стоимость ОС** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

**Приобретение основных средств**, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

**Активы**, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

В 2015 году была проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей. Расхождений не установлено.

**Оценка МПЗ при выбытии** осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

**Обществом не создается резерв** под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

**Стоимость специальной одежды**, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

К **прямым расходам**, связанным с реализацией товаров, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: себестоимость покупного товара.

**Стоимость покупных товаров** в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение, при растаможивании учитываются расходы по завозу. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к другим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

**Резервы предстоящих расходов** на выплату отпускных в 2015 году не создавались.

**Полученные займы и кредиты** учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

**Перевод долгосрочной кредиторской задолженности** по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

## 10. Дивиденды

Дивиденды в проверяемый период не начислялись и не выплачивались.



### 11. Информация об участии в совместной деятельности

Совместной деятельности ПАО «ФАРМИМЭКС» не ведёт.

### 12. Информация по прекращаемой деятельности

В будущем предприятие ПАО «ФАРМИМЭКС» не собирается прекращать деятельность.

### 13. Дополнительная информация

Показатели	Данные (числовые показатели)	
	«есть» по осуществляемым операциям	«нет» если операции не осуществлялись
Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия		нет
Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату Евро	79,6972	
Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату USD	72,8827	
Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации		нет
Размещенные денежные средства на депозитные счета на отчетную дату	230 000 тыс. руб.	
Выданные векселя и размещенные облигации		нет
Договоры лизинга		нет
Существенные ошибки прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде		нет

Президент

Апазов Александр Дмитриевич

Татарников Владимир Сергеевич

