



Акционерам

Открытого акционерного общества

«Химико-фармацевтический комбинат «АКРИХИН»

**Аудиторское заключение**

по бухгалтерской отчетности

Открытого акционерного общества

«Химико-фармацевтический комбинат «АКРИХИН»

за 2011 год

## Сведения об аудиторе

|   |  |
|---|--|
| <b>Наименование:</b>  | Закрытое акционерное общество «КПМГ».  |
| <b>Место нахождения<br/>(юридический адрес):</b>                  | 129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1,<br>комната 3035.   |
| <b>Почтовый адрес:</b>  | 123317, город Москва, Пресненская набережная, дом 10,<br>блок «С», этаж 31.  |
| <b>Государственная<br/>регистрация:</b>                           | Зарегистрировано Московской регистрационной<br>палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585.<br><br>Внесено в Единый государственный реестр<br>юридических лиц Межрайонной инспекцией<br>Министерства Российской Федерации по налогам и<br>сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628<br>13 августа 2002 года. Свидетельство серии<br>77 № 005721432. |
| <b>Членство в<br/>саморегулируемой<br/>организации аудиторов:</b> | Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская<br>Палата России».<br><br>Основной регистрационный номер записи в<br>государственном реестре аудиторов и аудиторских<br>организаций 10301000804.   |

## Сведения об аудируемом лице

|  |   |
|--|---|
| <b>Наименование:</b>                             | Открытое акционерное общество «Химико-<br>фармацевтический комбинат «Акрихин».  |
| <b>Место нахождения<br/>(юридический адрес):</b> | 142450, Московская область, Ногинский район,<br>город Старая Купавна, улица Кирова, дом 29.   |
| <b>Почтовый адрес:</b>                           | 142450, Московская область, Ногинский район,<br>город Старая Купавна, улица Кирова, дом 29.   |
| <b>Государственная<br/>регистрация:</b>          | Зарегистрировано Постановлением Главы<br>Администрации Ногинского района Московской<br>области от 16 октября 1992 года № 2117,<br>регистрационный номер №1142.<br><br>Внесено в Единый государственный реестр<br>юридических лиц Инспекцией Министерства<br>Российской Федерации по налогам и сборам по городу<br>Ногинску за № 1025003911570 9 августа 2002 года.<br>Свидетельство серии 50 № 004946089. |

## Аудиторское заключение

Акционерам Открытого акционерного общества  
 «Химико-фармацевтический комбинат «АКРИХИН»

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Химико-фармацевтический комбинат «АКРИХИН» (далее – «Общество») за 2011 год.

Бухгалтерская отчетность на 61 листе состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года;
- отчета о прибылях и убытках за 2011 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2011 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2011 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки.

### *Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность*

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность данной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими 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 во всех существенных отношениях 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 внутреннего контроля.

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

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

*Основание для выражения мнения с оговоркой*

В пояснительной записке к бухгалтерской отчетности за 2011 год, как и к бухгалтерской отчетности за 2010 год, не полностью раскрыта информация об операциях со связанными сторонами, в частности размер вознаграждения основному управленческому персоналу, подлежащая раскрытию в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности. Наше мнение в Аудиторском заключении по бухгалтерской отчетности за 2010 год было модифицировано соответствующим образом, как и мнение в настоящем Аудиторском заключении.

*Мнение с оговоркой*

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельства, изложенного в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор ЗАО «КРМГ»  
(доверенность от 1 октября 2010 года № 53/10)

Фонарева С.Б.

30 марта 2012 года



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 20 11 г.

Организация: ОАО "АКРИХИН" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности: Производство основной фармацевтической продукции по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма/форма собственности: Открытое акционерное общество/частная собственность по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
 Местонахождение (адрес): 142450 МО Ногинский р-н г.Старая Кулавна ул.Кирова д.29

|            |    |      |
|------------|----|------|
| Коды       |    |      |
| 0710001    |    |      |
| 31         | 12 | 2011 |
| 480495     |    |      |
| 5031013320 |    |      |
| 24.41      |    |      |
| 47         | 34 |      |
| 384        |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                                    | код         | На 31 дек. 20 11 г. | На 31 декабря 20 10 г. | На 31 декабря 20 09 г. |
|-----------|--|-------------|---------------------|------------------------|------------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>   |             |                     |                        |                        |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |             |                     |                        |                        |
| 1.1       | Нематериальные активы                                      | 1110        | 43652               | 34574                  | 36914                  |
| 1.5       | Результаты исследований и разработок                       | 1120        | 147432              | 131467                 | 91366                  |
| 2.1       | Основные средства  | 1130        | 686461              | 542452                 | 385993                 |
| 2.2       | в т.ч. незавершенное строительство                         | 1135        | 319130              | 117174                 | 23006                  |
|           | Доходные вложения в материальные                           | 1140        | 0                   | 0                      | 0                      |
| 3.1       | Финансовые вложения  | 1150        | 0                   | 10                     | 10                     |
|           | Отложенные налоговые активы                                | 1160        | 14013               | 26368                  | 8524                   |
|           | Прочие внеоборотные активы                                 | 1170        | 22209               | 5516                   | 4686                   |
|           | <b>Итого по разделу I</b>                                  | <b>1100</b> | <b>913767</b>       | <b>740387</b>          | <b>527493</b>          |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |             |                     |                        |                        |
| 4.1       | Запасы   | 1210        | 616245              | 691844                 | 536078                 |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220        | 3573                | 65539                  | 18291                  |
| 5.1       | Дебиторская задолженность                                  | 1230        | 2471490             | 1955416                | 1699344                |
| 3.1       | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240        | 0                   | 2501                   | 150024                 |
|           | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250        | 1233                | 11932                  | 103142                 |
|           | Прочие оборотные активы                                    | 1260        | 3511                | 8326                   | 4472                   |
|           | <b>Итого по разделу II</b>                                 | <b>1200</b> | <b>3096052</b>      | <b>2735558</b>         | <b>2511351</b>         |
|           | <b>БАЛАНС</b>  | <b>1600</b> | <b>4009819</b>      | <b>3475945</b>         | <b>3038844</b>         |

| Пояснения | Наименование показателя  |             | На 31 дек.<br>20 11 г. | На 31 декабря<br>20 10 г. | На 31 декабря<br>20 09 г. |
|-----------|--|-------------|------------------------|---------------------------|---------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>  |             |                        |                           |                           |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>  |             |                        |                           |                           |
|           | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310        | 207                    | 207                       | 207                       |
|           | Собственные акции, выкупленные у                                       | 1320        | ( - )                  | ( - )                     | ( - )                     |
|           | Переоценка внеоборотных активов  | 1330        | 42236                  | 45595                     | 45847                     |
|           | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1340        | 177575                 | 177575                    | 177575                    |
|           | Резервный капитал  | 1350        | 40                     | 40                        | 40                        |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый                                   | 1360        | 1827008                | 1589605                   | 1330492                   |
|           | Итого по разделу III   | 1300        | 2047066                | 1813022                   | 1554161                   |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |             |                        |                           |                           |
|           | Заемные средства   | 1410        | 0                      | 0                         | 0                         |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420        | 37902                  | 35508                     | 30149                     |
|           | Оценочные обязательства  | 1430        | 0                      | 0                         | 0                         |
| 5.3       | Прочие обязательства   | 1440        | 120000                 | 0                         | 0                         |
|           | Итого по разделу IV  | 1400        | 157902                 | 35508                     | 30149                     |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |             |                        |                           |                           |
|           | Заемные средства   | 1510        | 338392                 | 315499                    | 246879                    |
| 5.3       | Кредиторская задолженность   | 1520        | 1316247                | 1234675                   | 1207655                   |
|           | Доходы будущих периодов  | 1530        | 0                      | 0                         | 0                         |
| 7         | Оценочные обязательства  | 1540        | 150212                 | 77241                     | 0                         |
|           | Прочие обязательства   | 1550        | 0                      | 0                         | 0                         |
|           | Итого по разделу V   | 1500        | 1804851                | 1627415                   | 1454534                   |
|           | <b>БАЛАНС</b>  | <b>1700</b> | <b>4009819</b>         | <b>3475945</b>            | <b>3038844</b>            |

Руководит.

(подпись)

" 30 " марта 20 12 г.

Антоненкова А.В.

(расшифровка подписи)



(подпись)

Ярыгина Н.А.

(расшифровка подписи)

**Отчет о прибылях и убытках**  
за январь-декабрь 20 11 г.

Организа ОАО "АКРИХИН" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Производство основной фармацевтической продукции по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/ частная собственность по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ \_\_\_\_\_

|            |    |      |
|------------|----|------|
| Коды       |    |      |
| 0710002    |    |      |
| 31         | 12 | 2011 |
| 480495     |    |      |
| 5031013320 |    |      |
| 24.41      |    |      |
| 47         |    | 34   |
| 384        |    |      |

| Пояснительная записка | Наименование показателя                            | код  | За год 20 11 г. | За год 20 10 г. |
|-----------------------|--|------|-----------------|-----------------|
| 5.12                  | Выручка  | 2110 | 6392653         | 5431519         |
| 5.12                  | Себестоимость продаж                               | 2394 | ( 3112858 )     | ( 2719550 )     |
| 5.12                  | Валовая прибыль (убыток)                           | 2100 | 3279795         | 2711969         |
| 5.12                  | Коммерческие расходы                               | 2210 | ( 2393871 )     | ( 2244244 )     |
| 5.12                  | Управленческие расходы                             | 2220 | ( 579812 )      | ( 359964 )      |
|                       | Прибыль (убыток) от продаж                         | 2200 | 306112          | 107761          |
|                       | Доходы от участия в других организациях            | 2310 | 0               | 0               |
| 1.3                   | Проценты к получению                               | 2320 | 444             | 4028            |
|                       | Проценты к уплате                                  | 2330 | ( 16199 )       | ( 14210 )       |
| 5.13                  | Прочие доходы                                      | 2340 | 419515          | 478456          |
| 5.13                  | Прочие расходы                                     | 2350 | ( 347588 )      | ( 220553 )      |
|                       | Прибыль (убыток) до налогообложения                | 2300 | 362284          | 355482          |
| 5.15                  | Текущий налог на прибыль                           | 2410 | ( 108049 )      | ( 90660 )       |
|                       | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | 49382           | 11579           |
|                       | Изменение отложенных налоговых обязательств        | 2430 | ( 12355 )       | ( 5359 )        |
|                       | Изменение отложенных налоговых активов             | 2450 | ( 2394 )        | 17844           |
|                       | Прочее   | 2460 | ( 5442 )        | ( 18446 )       |
|                       | Чистая прибыль (убыток)                            | 2400 | 234044          | 258861          |

Форма 0710002 с. 2

| Пояснения | Наименование показателя   |      | За год 20 11 г. | За год 20 10 г. |
|-----------|---|------|-----------------|-----------------|
|           | <b>СПРАВОЧНО</b>  |      |                 |                 |
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2150 |                 |                 |
|           | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                 | 2520 |                 |                 |
|           | Совокупный финансовый результат периода   | 2500 | 234044          | 258861          |
| 5.16      | Базовая прибыль (убыток) на акцию   | 2900 | 0.310           | 0.627           |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию  | 2910 |                 |                 |

Руководит Антоненкова А.В. (подпись) (расшифровка подписи)  
 " 30 " марта 20 12 г.

Главный Халпер (подпись)  
 (расшифровка подписи)

Ярыгина Н.А. (расшифровка подписи)

Примечания



**Отчет об изменениях капитала  
за 20 11 г.**

|            |    |      |
|------------|----|------|
| Коды       |    |      |
| 0710003    |    |      |
| 31         | 12 | 2011 |
| 480495     |    |      |
| 5031013320 |    |      |
| 24.41      |    |      |
| 47         | 34 |      |
| 384        |    |      |

Организация ОАО "АКРИХИН" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Производство основной фармацевтической продукции по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/ частная собственность по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_ по ОКФС/ОКФСФ \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_

**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 20 09 г.                   | 3100 | 207              | ( )   | 223422             | 40                | 1330492                                      | 1554161 |
| <u>За 20 10 г.</u>   |      |                  |   |                    |                   |  |         |
| Увеличение капитала - всего:                               | 3210 |                  |   |                    |                   | 259113                                       | 259113  |
| в том числе:   |      |                  |   |                    |                   |  |         |
| чистая прибыль   | 3211 | x                | x   | x                  | x                 | 258861                                       | 258861  |
| 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  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого   |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|---------|
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3220 | ( )              |   | ( 252 )            | ( )               | ( 252 )                                      | 0       |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                   |  |         |
| убыток  | 3221 | x                | x   | x                  |                   | ( )  | ( )     |
| переоценка имущества  | 3222 | x                | x   | ( )                | x                 | ( )  | ( )     |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | x                | x   | ( )                | x                 | ( )  | ( )     |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3224 | ( )              |   | ( )                |                   | ( )  | ( )     |
| уменьшение количества акций                                 | 3225 | ( )              |   | ( )                | x                 | ( )  | ( )     |
| реорганизация юридического лица                             | 3226 |                  |   |                    | x                 | ( )  | ( )     |
| дивиденды   | 3227 | x                | x   | x                  | x                 | ( )  | ( )     |
| Изменение добавочного капитала, за счет выбытия             | 3230 | x                | x   | (252)              |                   | 252  | 0       |
| Изменение резервного капитала                               | 3240 | x                | x   | x                  |                   |  | x       |
| Величина капитала на 31 декабря 20 10 г.                    | 3200 | 207              | ( )   | 223170             | 40                | 1589605                                      | 1813022 |
| За 20 11 г.   |      |                  |   |                    |                   |  |         |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3310 |                  |   |                    |                   | 234044                                       | 234044  |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                   |  |         |
| чистая прибыль  | 3311 | x                | x   | x                  | x                 | 234044                                       | 234044  |
| 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 |                  |   |                    |                   |  |         |
| выбытие объектов ОС, переоцененных ранее                    | 3316 |                  |   |                    |                   |  |         |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3320 | ( )              |   | ( 3359 )           | ( )               | 3359   | 0       |
| 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                 | ( )  | ( )     |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3324 | ( )              |   | ( )                | x                 | ( )  | ( )     |
| уменьшение количества акций                                 | 3325 | ( )              |   | ( )                | x                 | ( )  | ( )     |
| реорганизация юридического лица                             | 3326 |                  |   |                    |                   | ( )  | ( )     |
| дивиденды   | 3327 | x                | x   | x                  | x                 | ( )  | ( )     |
| Изменение добавочного капитала, за счет выбытия             | 3330 | x                | x   | (3359)             |                   | 3359   | 0       |
| Изменение резервного капитала                               | 3340 | x                | x   | x                  |                   |  | x       |
| Величина капитала на 31 декабря 20 11 г.                    | 3300 | 207              | ( )   | 219811             | 40                | 1823649                                      | 2047066 |



Форма 0710023 с. 4

### 3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря<br>20 11 г. | На 31 декабря<br>20 10 г. | На 31 декабря<br>20 09 г. |
|-------------------------|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Чистые активы           | 3600 | 2047066                   | 1813022                   | 1554161                   |

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
 " 30 " марта 20 12 г.

Генеральный директор \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи) \_\_\_\_\_  
 Антоенкова А.В.

\_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи) \_\_\_\_\_  
 Ярыгина Н.А.



**Отчет о движении денежных средств  
за январь-декабрь 20 11 г.**

Организация ОАО "АКРИХИН" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Производство основной фармацевтической продукции по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество/ частная собственность по ОКПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ \_\_\_\_\_

|            |    |      |
|------------|----|------|
| Коды       |    |      |
| 0710004    |    |      |
| 31         | 12 | 2011 |
| 480495     |    |      |
| 5031013320 |    |      |
| 24.41      |    |      |
| 47         | 34 |      |
| 384        |    |      |

| Наименование показателя   | Код  | За _____ год<br>20 11 г. | За _____ год<br>20 10 г. |
|---|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Движение денежных средств<br/>по текущей деятельности</b>  |      |                          |                          |
| Поступило денежных средств - всего  | 4110 | 5177879                  | 4736507                  |
| в том числе:  |      |                          |                          |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг  | 4111 | 5167350                  | 4729014                  |
| арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары,<br>комиссионные платежи и пр.   | 4112 | 5967                     | 2885                     |
| прочие поступления  | 4113 | 4562                     | 4608                     |
| Направлено денежных средств - всего   | 4120 | ( 4968859 )              | ( 4782069 )              |
| в том числе:  |      |                          |                          |
| на оплату товаров, работ, услуг   | 4121 | ( 3709649 )              | ( 4014308 )              |
| на оплату труда   | 4122 | ( 871295 )               | ( 439926 )               |
| на выплату процентов по долговым обязательствам   | 4123 | ( 16942 )                | ( 14519 )                |
| налога на прибыль   | 4124 | ( 98861 )                | ( 175723 )               |
| налога на добавленную стоимость   | 4125 | 46014                    | 1992                     |
| взносы в государственные и внебюджетные фонды   | 4126 | ( 189723 )               | ( 81675 )                |
| расчеты с подотчетными лицами   | 4127 | ( 72660 )                | ( 7293 )                 |
| прочие налоги   | 4128 | ( 16370 )                | ( 15127 )                |
| на прочие выплаты, перечисления   | 4129 | ( 39373 )                | ( 35490 )                |
| Результат движения денежных средств от текущей деятельности   | 4100 | 209020                   | (45562)                  |
| <b>Движение денежных средств<br/>по инвестиционной деятельности</b>   |      |                          |                          |
| Поступило денежных средств - всего  | 4210 | 8159                     | 152950                   |
| в том числе:  |      |                          |                          |
| от продажи объектов основных средств<br>и иного имущества   | 4211 | 5271                     | 868                      |
| дивиденды, проценты по финансовым вложениям   | 4212 | 388                      | 4051                     |
| прочие поступления  | 4213 | 2500                     | 148031                   |
| Направлено денежных средств - всего   | 4220 | ( 219861 )               | ( 261808 )               |
| в том числе:  |      |                          |                          |
| на приобретение объектов основных средств (включая<br>доходные вложения в материальные ценности) и нематериальные<br>активы | 4221 | ( 201424 )               | ( 246905 )               |
| на финансовые вложения  | 4222 | ( )                      | ( )                      |
| на прочие выплаты, перечисления   | 4223 | ( 18437 )                | ( 14903 )                |
| Результат движения денежных средств от инвестиционной<br>деятельности   | 4200 | (211702)                 | (108858)                 |

| Наименование показателя  | Код         | За <u>    </u> год<br>20 <u>11</u> г. | За <u>    </u> год<br>20 <u>10</u> г. |
|--|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>              |             |                                       |                                       |
| Поступило денежных средств - всего                                       | 4310        | 1854488                               | 379043                                |
| в том числе:   |             |                                       |                                       |
| кредитов и займов  | 4311        | 1854488                               | 379043                                |
| бюджетных ассигнований и иного целевого финансирования                   | 4312        |                                       |                                       |
| вкладов участников   | 4313        |                                       |                                       |
| другие поступления   | 4314        |                                       |                                       |
| Направлено денежных средств - всего                                      | 4320        | ( 1862505 )                           | ( 315833 )                            |
| в том числе:   |             |                                       |                                       |
| на погашение кредитов и займов   | 4321        | ( 1845293 )                           | ( 312161 )                            |
| на выплату дивидендов  | 4322        | ( 0 )                                 | ( 0 )                                 |
| на прочие выплаты, перечисления  | 4323        | ( 17212 )                             | ( 3672 )                              |
| Результат движения денежных средств от финансовой деятельности           | 4300        | (8017)                                | 63210                                 |
| <b>Результат движения денежных средств за отчетный период</b>            | <b>4400</b> | <b>(10699)</b>                        | <b>(91210)</b>                        |
| <b>Остаток денежных средств на начало отчетного периода</b>              | <b>4450</b> | <b>11932</b>                          | <b>103142</b>                         |
| <b>Остаток денежных средств на конец отчетного периода</b>               | <b>4500</b> | <b>1233</b>                           | <b>11932</b>                          |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490        | 94                                    | 653                                   |

Руководитель

*(подпись)*  
" 30 " марта 20 12 г.

Антоненкова А.В.  
(расшифровка подписи)



*(подпись)*

Ярыгина Н.А.

(расшифровка подписи)

Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н

ОАО "АКРИХИН" пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.)

## 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

| Наименование показателя       | Код  | Период      | На начало года           |   | Изменения за период |                          |   |                       |                          |                         | На конец периода         |   |           |
|-------------------------------|------|-------------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|-----------|
|                               |      |             | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | поступило           | выбыло                   |   | убыток от обесценения | переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |           |
|                               |      |             |                          |   |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                          |   |           |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 20 11 г. | 98847                    | ( 64273 )                                       | 17823               | ( 38 )                   | 22  | ( 8729 )              | 0                        | 0                       | 0                        | 116632  | ( 72980 ) |
|                               | 5110 | за 20 10 г. | 87191                    | ( 50277 )                                       | 11656               | ( 0 )                    | 0   | ( 13996 )             | 0                        | 0                       | 0                        | 98847   | ( 64273 ) |
| в том числе:                  | 5101 | за 20 11 г. | 79095                    | ( 55902 )                                       | 15080               | ( 0 )                    | 0   | ( 5293 )              | 0                        | 0                       | 0                        | 94175   | ( 61195 ) |
| патенты                       | 5111 | за 20 10 г. | 77991                    | ( 48708 )                                       | 1104                | ( 0 )                    | 0   | ( 7194 )              | 0                        | 0                       | 0                        | 79095   | ( 55902 ) |
|                               | 5102 | за 20 11 г. | 4152                     | ( 1806 )  | 2729                | ( 38 )                   | 22  | ( 484 )               | 0                        | 0                       | 0                        | 6843  | ( 2268 )  |
| товарные знаки                | 5112 | за 20 10 г. | 3599                     | ( 1406 )  | 553                 | ( 0 )                    | 0   | ( 400 )               | 0                        | 0                       | 0                        | 4152  | ( 1806 )  |
|                               | 5103 | за 20 11 г. | 7862                     | ( 4296 )  | 14                  | ( 0 )                    | 0   | ( 901 )               | 0                        | 0                       | 0                        | 7876  | ( 5197 )  |
| ролики                        | 5113 | за 20 10 г. | 4134                     | ( 1 )   | 3728                | ( 0 )                    | 0   | ( 4295 )              | 0                        | 0                       | 0                        | 7862  | ( 4296 )  |
|                               | 5104 | за 20 11 г. | 4659                     | ( 415 )   | 0                   | ( 0 )                    | 0   | ( 1264 )              | 0                        | 0                       | 0                        | 4659  | ( 1679 )  |
| слайды                        | 5114 | за 20 10 г. | 0                        | ( 0 )   | 4659                | ( 0 )                    | 0   | ( 415 )               | 0                        | 0                       | 0                        | 4659  | ( 415 )   |
|                               | 5104 | за 20 11 г. | 3079                     | ( 1854 )  | 0                   | ( 0 )                    | 0   | ( 787 )               | 0                        | 0                       | 0                        | 3079  | ( 2641 )  |
| авторское право               | 5114 | за 20 10 г. | 1467                     | ( 162 )   | 1612                | ( 0 )                    | 0   | ( 1692 )              | 0                        | 0                       | 0                        | 3079  | ( 1854 )  |

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 20 11 г. | На 31 декабря 20 10 г. | На 31 декабря 20 09 г. |
|-------------------------|------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Всего                   | 5120 | 18475                  | 83246                  | 81590                  |
| В том числе:            |      |                        |                        |                        |

|                |      |       |       |       |
|----------------|------|-------|-------|-------|
| патенты        | 5121 | 11632 | 79094 | 77992 |
| товарные знаки | 5122 | 6843  | 4152  | 3598  |





## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя                                      | Код  | Период      | На начало года | Изменения за период |  |   | На конец периода |
|--|------|-------------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
|  |      |             |                | затраты за период   | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 20 11 г. | 131467         | 50948               | ( 13677 )  | ( 21306 )   | 147432           |
|  | 5170 | за 20 10 г. | 91366          | 52087               | ( 331 )  | ( 11655 )   | 131467           |
| в том числе:   | 5161 | за 20 11 г. | 135675         | 46740               | ( 13677 )  | ( 17824 )   | 150914           |
|  | 5171 | за 20 10 г. | 91366          | 56295               | ( 331 )  | ( 11655 )   | 135675           |
| резерв под обесценение капитальных вложений                  | 5162 | за 20 11 г. | (4208)         | 4208                | ( 0 )  | ( 3482 )  | (3482)           |
|  | 5172 | за 20 10 г. | 0              | (4208)              | ( 0 )  | ( 0 )   | (4208)           |

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя   | Код  | Период      | На начало года           |                         | Изменения за период |                          |                         |                       |                          |                         | На конец периода         |                         |
|---|------|-------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
|   |      |             | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | поступило           | выбыло объектов          |                         | начислено амортизации | переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
|   |      |             |                          |                         |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                       | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                          |                         |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 20 11 г. | 970922                   | ( 617863 )              | 91435               | ( 62289 )                | 25375                   | ( 43340 )             | 0                        | 0                       | 1000068                  | ( 635828 )              |
|   | 5210 | за 20 10 г. | 954528                   | ( 591541 )              | 39512               | ( 23118 )                | 19099                   | ( 45421 )             | 0                        | 0                       | 970922                   | ( 617863 )              |
| в том числе:  | 5201 | за 20 11 г. | 314363                   | ( 74426 )               | 1821                | ( 5994 )                 | 3676                    | ( 5164 )              | 0                        | 0                       | 310190                   | ( 75914 )               |
|   | 5211 | за 20 10 г. | 311790                   | ( 69102 )               | 2573                | ( 0 )                    | 0                       | ( 5324 )              | 0                        | 0                       | 314363                   | ( 74426 )               |
| здания  | 5202 | за 20 11 г. | 34581                    | ( 21027 )               | 0                   | ( 8067 )                 | 6169                    | ( 673 )               | 0                        | 0                       | 26514                    | ( 15531 )               |
|   | 5212 | за 20 10 г. | 33578                    | ( 20355 )               | 1003                | ( 0 )                    | 0                       | ( 672 )               | 0                        | 0                       | 34581                    | ( 21027 )               |
| сооружения и передаточные устройства  | 5203 | за 20 11 г. | 543564                   | ( 476124 )              | 71422               | ( 32765 )                | 13237                   | ( 28600 )             | 0                        | 0                       | 582221                   | ( 491487 )              |
|   | 5213 | за 20 10 г. | 541507                   | ( 463079 )              | 14566               | ( 12509 )                | 14180                   | ( 27225 )             | 0                        | 0                       | 543564                   | ( 476124 )              |
| машины и оборудование   | 5204 | за 20 11 г. | 31407                    | ( 16908 )               | 1460                | ( 1966 )                 | 1562                    | ( 4306 )              | 0                        | 0                       | 30901                    | ( 19652 )               |
|   | 5214 | за 20 10 г. | 25735                    | ( 17346 )               | 9746                | ( 4074 )                 | 3865                    | ( 3427 )              | 0                        | 0                       | 31407                    | ( 16908 )               |
| транспорт   | 5205 | за 20 11 г. | 36359                    | ( 24666 )               | 16285               | ( 12905 )                | 629                     | ( 4257 )              | 0                        | 0                       | 40239                    | ( 28294 )               |
|   | 5215 | за 20 10 г. | 36605                    | ( 21302 )               | 6780                | ( 6526 )                 | 1054                    | ( 4418 )              | 0                        | 0                       | 36859                    | ( 24666 )               |
| производственные и хозяйственный инвентарь                                      | 5206 | за 20 11 г. | 4435                     | ( 0 )                   | 0                   | ( 0 )                    | 0                       | ( 0 )                 | 0                        | 0                       | 4435                     | ( 0 )                   |
|   | 5216 | за 20 10 г. | 4435                     | ( 0 )                   | 0                   | ( 0 )                    | 0                       | ( 0 )                 | 0                        | 0                       | 4435                     | ( 0 )                   |
| земля   | 5207 | за 20 11 г. | 5713                     | ( 4712 )                | 447                 | ( 592 )                  | 102                     | ( 340 )               | 0                        | 0                       | 5568                     | ( 4950 )                |
|   | 5217 | за 20 10 г. | 878                      | ( 357 )                 | 4844                | ( 9 )                    | 0                       | ( 4355 )              | 0                        | 0                       | 5713                     | ( 4712 )                |

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя  | Код  | Период      | На начало года | Изменения за период |            |   | На конец периода |
|--|------|-------------|----------------|---------------------|------------|---|------------------|
|  |      |             |                | затраты за период   | списано    | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 20 11 г. | 189393         | 359159              | ( 134896 ) | ( 91435 )   | 322221           |
|  | 5250 | за 20 10 г. | 23006          | 278006              | ( 41066 )  | ( 70553 )   | 189393           |
| В том числе:   | 5241 | за 20 11 г. | 91207          | 228618              | ( 0 )      | ( 4447 )  | 315378           |
| строительство объектов основных средств  | 5251 | за 20 10 г. | 8617           | 85163               | ( 0 )      | ( 2573 )  | 91207            |
| приобретение основных средств не требующих монтажа   | 5242 | за 20 11 г. | 25967          | 64773               | ( 0 )      | ( 86,988 )  | 3752             |
|  | 5252 | за 20 10 г. | 14389          | 79558               | ( 0 )      | ( 67980 )   | 25967            |
| расчеты с поставщиками по авансам выданным под инвестиции  | 5243 | за 20 11 г. | 72219          | 65768               | ( 134896 ) | ( 0 )   | 3091             |
|  | 5253 | за 20 10 г. | 0              | 113285              | ( 41066 )  | ( 0 )   | 72219            |

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя  | Код  | За 20 11 г. | За 20 10 г. |
|--|------|-------------|-------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 91435       | 39604       |
| В том числе:   | 5261 | 1909        | 2573        |
| здания, сооружения и передаточные устройства   | 5270 | (14061)     | 0           |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5271 | ( 14061 )   | ( 0 )       |
| В том числе:   |      |             |             |
| здания, сооружения и передаточные устройства   |      |             |             |

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя   | Код  | На 31 декабря<br>20 11 г. | На 31 декабря<br>20 10 г. | На 31 декабря<br>20 09 г. |
|---|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5280 | 4111                      | 4689                      | 2265                      |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5281 | 0                         | 0                         | 0                         |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5282 | 0                         | 0                         | 0                         |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5283 | 84167                     | 24101                     | 350                       |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | 0                         | 0                         | 0                         |
| Основные средства, переведенные на консервацию  | 5285 | 14753                     | 14753                     | 14753                     |
| Иное использование основных средств (залог и др.)   | 5286 | 0                         | 0                         | 197696                    |

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя  | Код  | Период      | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |   | На конец периода                                    |                          |                           |
|--|------|-------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|---|---|--------------------------|---------------------------|
|  |      |             | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило           | выбыло (погашено)        |                           | начисление процентов доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|  |      |             |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |   |   |                          |                           |
| Долгосрочные -<br>всего  | 5301 | за 20 11 г. | 10                       |                           |                     | ( )                      |                           |   | (10)  | 10                       | (10)                      |
|  | 5311 | за 20 10 г. | 10                       |                           |                     | ( )                      |                           |   |   | 10                       |                           |
|  | 5302 | за 20 11 г. | 10                       |                           |                     | ( )                      |                           |   | (10)  | 10                       | (10)                      |
| в том числе:<br>вклады в<br>уставные<br>капиталы других<br>организаций | 5312 | за 20 10 г. | 10                       |                           |                     | ( )                      |                           |   |   | 10                       |                           |
|  | 5305 | за 20 11 г. | 2501                     | 0                         | 2526348             | ( 2528849 )              | 335                       | (335)   | 0   | 0                        | 0                         |
|  | 5315 | за 20 10 г. | 150000                   | 24                        | 5506819             | ( 5654318 )              | 2963                      | (2987)  | 0   | 2501                     | 0                         |
| в том числе:<br>предоставленные<br>займы                               | 5306 | за 20 11 г. |                          |                           | 3500                | ( 3500 )                 | 56                        | (56)  | 0   | 0                        | 0                         |
|  | 5316 | за 20 10 г. | 0                        | 0                         | 0                   | ( 0 )                    | 0                         | 0   | 0   | 0                        | 0                         |
| в том числе:<br>депозитные<br>вклады                                   | 5307 | за 20 11 г. | 2501                     | 0                         | 2522848             | ( 2525349 )              | 279                       | (279)   |   | 0                        | 0                         |
|  | 5317 | за 20 10 г. | 150000                   | 24                        | 5506819             | ( 5654318 )              | 2963                      | (2987)  |   | 2501                     | 0                         |
| Финансовых<br>вложений -<br>итого                                      | 5300 | за 20 11 г. | 2511                     |                           | 2526348             | ( 2528849 )              | 335                       | (335)   | (10)  | 10                       | (10)                      |
|  | 5310 | за 20 10 г. | 150010                   | 24                        | 5506819             | ( 5654318 )              | 2963                      | (2987)  | 0   | 2511                     |                           |

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя  | Код  | На 31 декабря<br>20 11 г. | На 31 декабря<br>20 10 г. | На 31 декабря<br>20 09 г. |
|--|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в запасе, - всего                     | 5320 | -                         | -                         | -                         |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | 5325 | -                         | -                         | -                         |
| Иное использование финансовых вложений                                 | 5329 | -                         | -                         | -                         |

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя    | Код  | Период      | На начало года |   | Изменения за период   |             |                               |   | На конец периода |   |           |
|----------------------------|------|-------------|----------------|---|-----------------------|-------------|-------------------------------|---|------------------|---|-----------|
|                            |      |             | себестоимость  | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло      | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость    | величина резерва под снижение стоимости |           |
| Запасы - всего в том числе | 5400 | за 20 11 г. | 705157         | ( 13313 )                               | 3059419               | ( 3132091 ) | 0                             | (13793)                                   | 10866            | 643351                                  | ( 27106 ) |
|                            | 5420 | за 20 10 г. | 553884         | ( 17806 )                               | 2599190               | ( 2481055 ) | 0                             | 4493                                      | 33138            | 705157                                  | ( 13313 ) |
|                            | 5401 | за 20 11 г. | 238652         | ( 2922 )                                | 1363047               | ( 25511 )   | 0                             | (2010)                                    | (1395971)        | 180217                                  | ( 4932 )  |
|                            | 5421 | за 20 10 г. | 187767         | ( 2163 )                                | 1036806               | ( 9303 )    | 0                             | (759)                                     | (976618)         | 238652                                  | ( 2922 )  |
| НЗП                        | 5402 | за 20 11 г. | 62261          | ( 0 )                                   | 135360                | ( 4416 )    | 0                             | 0   | (75311)          | 117894                                  | ( 0 )     |
|                            | 5422 | за 20 10 г. | 89854          | ( 0 )                                   | 93108                 | ( 2810 )    | 0                             | 0   | (117891)         | 62261                                   | ( 0 )     |
|                            | 5403 | за 20 11 г. | 189457         | ( 4376 )                                | 0                     | ( 1544089 ) | 0                             | 1586                                      | 1487599          | 132967                                  | ( 2790 )  |
| Готовая продукция          | 5423 | за 20 10 г. | 99632          | ( 86 )                                  | 0                     | ( 1031720 ) | 0                             | (4290)                                    | 1121545          | 189457                                  | ( 4376 )  |
|                            | 5404 | за 20 11 г. | 213252         | ( 6015 )                                | 1561012               | ( 1543663 ) | 0                             | (13369)                                   | (18548)          | 212053                                  | ( 19384 ) |
| Товары для перепродажи     | 5424 | за 20 10 г. | 175487         | ( 15557 )                               | 1469276               | ( 1366477 ) | 0                             | 9542                                      | (66034)          | 213252                                  | ( 6015 )  |
|                            | 5405 | за 20 11 г. | 1535           | ( 0 )                                   | 0                     | ( 14412 )   | 0                             | 0   | 13097            | 220                                     | ( 0 )     |
| прочие запасы              | 5425 | за 20 10 г. | 1144           | ( 0 )                                   | 0                     | ( 70745 )   | 0                             | 0   | 71136            | 1535                                    | ( 0 )     |

## 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя                           | Код  | На 31 декабря<br>20 11 г. | На 31 декабря<br>20 10 г. | На 31 декабря<br>20 09 г. |
|---|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего | 5445 | 0                         | 500027                    | 0                         |
| В том числе:                                      |      |                           |                           |                           |
| готовая продукция                                 | 5446 | 0                         | 500027                    | 0                         |

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя   | Код  | Период      | На начало года                |   | Изменения за период   |  |             |                                   |                          | На конец периода                                    |                               |   |
|---|------|-------------|-------------------------------|---|---|--|-------------|-----------------------------------|--------------------------|---|-------------------------------|---|
|   |      |             | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление   |  | выбыло      |                                   |                          | перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- тельным долгам |
|   |      |             |                               |   | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) | примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение   | спливание на финансовый результат | восста- новление резерва |   |                               |   |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего                    | 5501 | за 20 11 г. | 0                             | ( 0 )                                   | 500   | 0  | ( 208 )     | ( 0 )                             | 0                        | ( 0 )   | 292                           | ( 0 )                                     |
|   | 5521 | за 20 10 г. | 0                             | ( 0 )                                   | 0   | 0  | ( 0 )       | ( 0 )                             | 0                        | ( 0 )   | 0                             | ( 0 )                                     |
| в том числе:  | 5502 | за 20 11 г. |                               | ( )                                     | 500   |  | ( 208 )     | ( )                               |                          | ( )   | 292                           | ( )                                       |
| расчеты с персоналом по беспроцентной ссуде                       | 5522 | за 20 10 г. | 0                             | ( 0 )                                   | 0   | 0  | ( 0 )       | ( 0 )                             | 0                        | ( 0 )   | 0                             | ( 0 )                                     |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего                   | 5510 | за 20 11 г. | 1976532                       | ( 19194 )                               | 9822518   | 0  | ( 9152234 ) | ( 164403 )                        | (9901)                   | 0   | 2482413                       | ( 9293 )                                  |
|   | 5530 | за 20 10 г. | 1719499                       | ( 20155 )                               | 8408396   | 0  | ( 8058337 ) | ( 93026 )                         | (961)                    | 0   | 1976532                       | ( 19194 )                                 |
| в том числе:  | 5511 | за 20 11 г. | 1656615                       | ( 19194 )                               | 7078244   | 0  | ( 6559688 ) | ( 12411 )                         | (10395)                  | 0   | 2162760                       | ( 8799 )                                  |
| по расчету с покупателями и заказчиками(62*)                      | 5531 | за 20 10 г. | 1540415                       | ( 20155 )                               | 6017165   | 0  | ( 5900433 ) | ( 532 )                           | (961)                    | 0   | 1656615                       | ( 19194 )                                 |
| авансы выданные поставщикам(60*)                                  | 5512 | за 20 11 г. | 48105                         | ( 0 )                                   | 76929   | 0  | ( 95505 )   | ( 0 )                             | 494                      | 0   | 29529                         | ( 494 )                                   |
|   | 5532 | за 20 10 г. | 8337                          | ( 0 )                                   | 136834  | 0  | ( 97066 )   | ( 0 )                             | 0                        | 0   | 48105                         | ( 0 )                                     |
| авансы выданные прочим дебиторам и кредиторам(76*)                | 5513 | за 20 11 г. | 36647                         | ( 0 )                                   | 13954   | 0  | ( 0 )       | ( 0 )                             | 0                        | 0   | 50601                         | ( 0 )                                     |
|   | 5533 | за 20 10 г. | 22335                         | ( 0 )                                   | 14312   | 0  | ( 0 )       | ( 0 )                             | 0                        | 0   | 36647                         | ( 0 )                                     |
| расчеты с поставщиками за поставленные товары(бонусы)(600 7/6008) | 5514 | за 20 11 г. | 124889                        | ( 0 )                                   | 290278  | 0  | ( 347663 )  | ( 0 )                             | 0                        | 0   | 67504                         | ( 0 )                                     |
|   | 5534 | за 20 10 г. | 125500                        | ( 0 )                                   | 314750  | 0  | ( 315361 )  | ( 0 )                             | 0                        | 0   | 124889                        | ( 0 )                                     |





## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя                     | Код  | На 31 декабря 20 11 г.        |                      | На 31 декабря 20 10 г.        |                      | На 31 декабря 20 09 г.        |                      |
|---|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|   |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего                                       | 5540 | 122332                        | 111117               | 73527                         | 52411                | 183016                        | 162861               |
| в том числе:                                |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями за готовую продукцию | 5541 | 121514                        | 111063               | 60537                         | 49216                | 169662                        | 159302               |
| расчеты с покупателями за оказанные услуги  | 5542 | 224                           | 51                   | 12893                         | 3195                 | 13232                         | 3534                 |
| расчеты с покупателями по прочим активам    | 5543 | 100                           | 3                    | 97                            | 0                    | 122                           | 25                   |
| расчеты с поставщиками                      | 5544 | 494                           | 0                    | 0                             | 0                    | 0                             | 0                    |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                            | Код  | Период      | Остаток на начало года | Изменения за период  |   |           |   | Остаток на конец периода |
|--|------|-------------|------------------------|--|---|-----------|---|--------------------------|
|  |      |             |                        | поступление  |   | выбыло    |   |                          |
|  |      |             |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup> | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup> | погашение | списание на финансовый результат <sup>9</sup> |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего    | 5551 | за 20 11 г. | 0                      | 0  | ( 0 )   | ( 0 )     | 120000  |                          |
|  | 5571 | за 20 10 г. | 0                      | 0  | ( 0 )   | ( 0 )     | 0   |                          |
| в том числе:                                       | 5552 | за 20 11 г. | 0                      | 0  | ( 0 )   | ( 0 )     | 120000  |                          |
| расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (7603*) | 5572 | за 20 10 г. | 0                      | 0  | ( 0 )   | ( 0 )     | 0   |                          |

| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего                           | 5560 | за 20 11 г. | 1234675 | 6754137 | 1990 | ( 6672315 ) | ( 2240 ) | 0 | 1316247 |
|--|------|-------------|---------|---------|------|-------------|----------|---|---------|
|  |      | за 20 10 г. |         |         |      |             |          |   |         |
| Расчеты по процентам кредитов и займов(66*)                                | 5561 | за 20 11 г. | 1280    | 18295   | 0    | ( 18059 )   | ( 0 )    | 0 | 1516    |
|  | 5581 | за 20 10 г. | 1147    | 15120   | 0    | ( 14987 )   | ( 0 )    | 0 | 1280    |
| Расчеты с поставщиками за поставленные ТМЦ (600100)                        | 5562 | за 20 11 г. | 149017  | 1209134 | 0    | ( 1168122 ) | ( 0 )    | 0 | 190029  |
|  | 5582 | за 20 10 г. | 200865  | 1224375 | 35   | ( 1276258 ) | ( 0 )    | 0 | 149017  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками (инвестиции)600200/600300            | 5563 | за 20 11 г. | 2783    | 445475  | 0    | ( 416655 )  | ( 0 )    | 0 | 31603   |
|  | 5583 | за 20 10 г. | 373     | 346874  | 0    | ( 344464 )  | ( 0 )    | 0 | 2783    |
| Расчеты с поставщиками за НМА 600400                                       | 5564 | за 20 11 г. | 0       | 10671   | 0    | ( 10446 )   | ( 0 )    | 0 | 225     |
|  | 5584 | за 20 10 г. | 2227    | 22485   | 0    | ( 24712 )   | ( 0 )    | 0 | 0       |
| Расчеты с подрядчиками 600500  | 5565 | за 20 11 г. | 99      | 23121   | 0    | ( 23134 )   | ( 0 )    | 0 | 86      |
|  | 5585 | за 20 10 г. | 150     | 23452   | 0    | ( 23503 )   | ( 0 )    | 0 | 99      |
| Расчеты с поставщиками за поставленные товары для перепродажи (6006/07/08) | 5566 | за 20 11 г. | 458714  | 2463233 | 0    | ( 2246689 ) | ( 0 )    | 0 | 675258  |
|  | 5586 | за 20 10 г. | 356266  | 2246542 | 0    | ( 2144094 ) | ( 0 )    | 0 | 458714  |
| расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (7603*)                         | 5567 | за 20 11 г. | 601396  | 726882  | 1332 | ( 1011066 ) | ( 0 )    | 0 | 318544  |
|  | 5587 | за 20 10 г. | 584520  | 1613127 | 0    | ( 1596251 ) | ( 0 )    | 0 | 601396  |
| Расчеты с покупателями по авансам выданным (62*)                           | 5568 | за 20 11 г. | 1632    | 26212   | 0    | ( 27381 )   | ( 0 )    | 0 | 463     |
|  | 5588 | за 20 10 г. | 61      | 16697   | 0    | ( 15126 )   | ( 0 )    | 0 | 1632    |
| Расчеты по налогам и сборам (68*)  | 5569 | за 20 11 г. | 5486    | 803081  | 464  | ( 737247 )  | ( 2046 ) | 0 | 69738   |
|  | 5589 | за 20 10 г. | 17092   | 61954   | 3252 | ( 75142 )   | ( 1670 ) | 0 | 5486    |
| Расчеты по социальному страхованию (69*)                                   | 5570 | за 20 11 г. | 6458    | 193559  | 194  | ( 190202 )  | ( 194 )  | 0 | 9815    |
|  | 5590 | за 20 10 г. | 6479    | 80244   | 1511 | ( 80265 )   | ( 1511 ) | 0 | 6458    |
| Расчеты с персоналом по оплате труда(70*)                                  | 5571 | за 20 11 г. | 2126    | 693770  | 0    | ( 689418 )  | ( 0 )    | 0 | 6478    |
|  | 5591 | за 20 10 г. | 36632   | 186577  | 0    | ( 221083 )  | ( 0 )    | 0 | 2126    |
| Расчеты с подотчетными лицами (71*)  | 5572 | за 20 11 г. | 321     | 53744   | 0    | ( 51419 )   | ( 0 )    | 0 | 2646    |
|  | 5592 | за 20 10 г. | 129     | 1552    | 0    | ( 1360 )    | ( 0 )    | 0 | 321     |
| Прочие расчеты с персоналом  | 5573 | за 20 11 г. | 122     | 3740    | 0    | ( 3487 )    | ( 0 )    | 0 | 375     |
|  | 5593 | за 20 10 г. | 290     | 1181    | 0    | ( 1349 )    | ( 0 )    | 0 | 122     |
| Расчеты по гражданско правовым договорам                                   | 5574 | за 20 11 г. | 1242    | 38527   | 0    | ( 34087 )   | ( 0 )    | 0 | 5682    |
|  | 5594 | за 20 10 г. | 14      | 6335    | 0    | ( 5107 )    | ( 0 )    | 0 | 1242    |
| Расчеты по имущественному  | 5575 | за 20 11 г. | 2206    | 36044   | 0    | ( 36228 )   | ( 0 )    | 0 | 2022    |

|  |      |             |         |         |      |             |          |   |         |
|--|------|-------------|---------|---------|------|-------------|----------|---|---------|
| и личному страхованию<br>(760100)        | 5595 | за 20 10 г. | 1410    | 12608   | 0    | ( 11812 )   | ( 0 )    | 0 | 2206    |
| Прочие расчеты с<br>контрагентами(7609*) | 5576 | за 20 11 г. | 1793    | 8641    | 0    | ( 8675 )    | ( 0 )    | 0 | 1759    |
|  | 5596 | за 20 10 г. | 0       | 1793    | 0    | ( 0 )       | ( 0 )    | 0 | 1793    |
|  | 5577 | за 20 11 г. | 0       | 8       | 0    | ( 0 )       | ( 0 )    | 0 | 8       |
| Прочие расчеты с<br>контрагентами(79*)   | 5597 | за 20 10 г. | 0       | 0       | 0    | ( 0 )       | ( 0 )    | 0 | 0       |
|  | 5550 | за 20 11 г. | 1234675 | 6874137 | 1990 | ( 6672315 ) | ( 2240 ) | x | 1436247 |
| Итого                                    | 5570 | за 20 10 г. | 1207655 | 5860916 | 4798 | ( 5835513 ) | ( 3181 ) | x | 1234675 |

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя                        | Код  | На 31 декабря<br>20 11 г. | На 31 декабря<br>20 10 г. | На 31 декабря<br>20 09 г. |
|--|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Всего  | 5590 | 262466                    | 12834                     | 13559                     |
| в том числе:                                   |      |                           |                           |                           |
| с поставщиками за поставленные ТМЦ             | 5591 | 3674                      | 1292                      | 6182                      |
| с поставщиками за поставленные товары          | 5592 | 11605                     | 33                        | 0                         |
| по расчету с подрядчиками                      | 5593 | 0                         | 0                         | 150                       |
| по расчету с поставщиками ОС, НМА и инвестиций | 5594 | 19684                     | 4418                      | 730                       |
| по расчету с прочими дебиторами и кредиторами  | 5595 | 227503                    | 7091                      | 6497                      |

## 6. Затраты по обычным видам деятельности

| Наименование показателя   | Код  | За 20 11 г. | За 20 10 г. |
|---|------|-------------|-------------|
| Материальные затраты  | 5610 | 1249360     | 950828      |
| Расходы на оплату труда   | 5620 | 926216      | 445239      |
| Отчисления на социальные нужды  | 5630 | 218622      | 102213      |
| Амортизация   | 5640 | 51197       | 55414       |
| Прочие затраты  | 5650 | 2078278     | 2403580     |
| Итого по элементам  | 5660 | 4523673     | 3957274     |
| Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи       | 5665 | 1560812     | 1466481     |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):                     |      | 2056        | (99997)     |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])    | 5670 | (55633)     | 27593       |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]) | 5680 | 57689       | (127590)    |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                           | 5600 | 6086541     | 5323758     |

**7. Оценочные обязательства**

| Наименование показателя                     | Код         | Остаток на начало года | Начислено | Использовано | Восстановлено | Остаток на конец периода |
|---|-------------|------------------------|-----------|--------------|---------------|--------------------------|
| <b>Оценочные обязательства - всего</b>      | <b>5700</b> | 77241                  | 72971     | ( 0 )        | ( 0 )         | 150212                   |
| в том числе:<br><i>предстоящих отпусков</i> | 5701        | 26793                  | 14527     | ( 0 )        | ( 0 )         | 41320                    |
| <i>по годовому бонусу</i>                   | 5702        | 50448                  | 58444     | ( 0 )        | ( 0 )         | 108892                   |

**8. Обеспечения обязательств**

| Наименование показателя                             | Код         | На 31 декабря 20 11 г. | На 31 декабря 20 10 г. | На 31 декабря 20 19 г. |
|---|-------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Полученные - всего</b>                           | <b>5800</b> | 51946                  | 43099                  | 0                      |
| в том числе:<br><i>банковские гарантии</i>          | 5801        | 51946                  | 43099                  | 0                      |
| <b>Выданные - всего</b>                             | <b>5810</b> | 0                      | 504827                 | 197696                 |
| в том числе:<br><i>имущество переданное в залог</i> | 5811        | 0                      | 500027                 | 197696                 |
| <i>поручительство по кредитам сотрудников</i>       | 5812        | 0                      | 4800                   | 0                      |

9. Государственная помощь

| Наименование показателя            | Код                     | 3а 20 ____ г. <sup>1</sup> | 3а 20 ____ г. <sup>2</sup> |
|------------------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900                    |                            |                            |
| в том числе:                       |                         |                            |                            |
| на текущие расходы                 | 5901                    |                            |                            |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905                    |                            |                            |
|                                    |                         | На начало года             | Получено за год            |
| Бюджетные кредиты - всего          | 5910                    |                            | Возвращено за год          |
|                                    |                         |                            | На конец года              |
|                                    | 5920                    |                            |                            |
|                                    |                         |                            |                            |
|                                    |                         |                            |                            |
| в том числе:                       |                         |                            |                            |
| (наименование цели)                | 20 ____ г. <sup>1</sup> |                            |                            |
|                                    | 20 ____ г. <sup>2</sup> |                            |                            |
|                                    | 20 ____ г. <sup>1</sup> |                            |                            |
|                                    | 20 ____ г. <sup>2</sup> |                            |                            |
| и т.д.                             |                         |                            |                            |

Руководитель \_\_\_\_\_ Антоленкова А.В.  
 (подпись) (расшифровка подписи)  
 " 30 " марта 20 12 г.

(подпись) \_\_\_\_\_ Ярыгина Н.А.  
 (расшифровка подписи)



# Пояснительная записка за 2011 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «АКРИХИН» за 2011 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Открытое акционерное общество «ХИМИКО-ФАРМАЦЕВТИЧЕСКИЙ КОМБИНАТ «АКРИХИН» (далее – ОАО «АКРИХИН») было учреждено в соответствии с Указом Президента РФ «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества» № 721 от 1 июля 1992 г. путем преобразования государственного предприятия «Химико-фармацевтический комбинат «АКРИХИН» в ОАО «Химико-фармацевтический комбинат «АКРИХИН», который является его правопреемником, несет права и обязанности, возникшие у указанного предприятия.

**ОАО «АКРИХИН» зарегистрирован по адресу:**

142450, г. Старая Купавна, Ногинского района, Московской области, ул. Кирова, д.29

**Фактический адрес ОАО «АКРИХИН»:**

142450, г. Старая Купавна, Ногинского района, Московской области, ул. Кирова, д.29.

**Данные о государственной регистрации ОАО «АКРИХИН»:**

1. ОАО «АКРИХИН» зарегистрировано постановлением Главы администрации Ногинского района Московской области от 16 октября 1992 г. № 2117, регистрационный номер №1142
2. ОАО «АКРИХИН» было зарегистрировано Московской областной регистрационной палатой 24 июня 1999 года за номером 50:16:00633.
3. ОАО «АКРИХИН» зарегистрировано Инспекцией МНС РФ по г. Ногинску Московской области под основным государственным регистрационным номером 1025003911570 от 9 августа 2002 г., свидетельство серии 50 №004946089

**ОАО «АКРИХИН» осуществляет следующие виды деятельности:**

- производство и реализация лекарственных веществ, субстанций;
- производство и реализация готовых лекарственных средств из субстанций собственного изготовления и из привозных, в том числе путем поставок насыпью, без упаковки;
- производство и реализация химических полупродуктов различного назначения;
- хранение и оптовая реализация готовых лекарственных средств и изделий медицинского назначения;
- осуществление перевозочной, транспортно-экспедиционной деятельности, ремонта и технического обслуживания транспортных средств;
- осуществление внешнеэкономической деятельности, в том числе экспортно-импортных операций;
- производство тепловой энергии; передача, распределение электрической и тепловой энергии;
- предоставление услуг по использованию канализационных сетей комбината и прочих услуг промышленного характера;

**В 2011 году ОАО «АКРИХИН» имел следующие виды лицензий:**

| №  | Наименование вида (видов) деятельности  | Реквизиты                                     | Дата окончания действия |
|----|---|---|-------------------------|
| 1. | Деятельность по производству лекарственных средств  | № ФС-99-04-000693 от 08.04.2009               | 08.04.2014              |
| 2. | Фармацевтическая деятельность   | № ФС-99-02-000235 от 30.06.2008               | 30.06.2013              |
| 3. | Эксплуатация химически опасных производственных объектов  | № ЭХ-02-001481 (X) от 11.12.2007              | 02.12.2012              |
| 4. | Эксплуатация взрывоопасных производственных объектов  | № ЭВ-02-001480 (КСХ) от 11.12.2007            | 11.12.2012              |
| 5. | Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства | № 1438.01-2011-5031013320-С-038 от 28.11.2011 | Без ограничения срока   |
| 6. | Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства | № 0793.01-2011-5031013320-П-025 от 05.12.2012 | Без ограничения срока   |
| 7. | На осуществление деятельности перевозки пассажиров автомобильным транспортом,   | АСС-50-119233 от 16.02.2004                   | 19.03.2014              |



| №  | Наименование вида (видов) деятельности  | Реквизиты                     | Дата окончания действия |
|----|---|-------------------------------|-------------------------|
|    | оборудованным для перевозки восьми человек (за исключением случая, если указанная деятельность осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя) |                               |                         |
| 8. | Деятельность, связанная с оборотом прекурсоров наркотических средств и психотропных веществ.  | ФЗ-99-10-000008 от 23.09.2010 | 23.09.2015г.            |

Среднесписочная численность сотрудников ОАО «АКРИХИН» в 2011 году составила 1312 человек (в 2010 году – 904 человека).

#### Отраслевая принадлежность эмитента

Коды основных отраслевых направлений деятельности эмитента согласно ОКВЭД:  
24.41; 24.42.2; 24.52; 45.21; 45.21.1; 50.20.1; 50.20.2; 51.46; 51.46.1; 51.70; 52.12; 52.31; 63.12; 63.40; 64.20; 74.13.

#### Филиалы, представительства и обособленные подразделения:

По состоянию на 31.12.2011г. ОАО «АКРИХИН» имеет следующие представительства:

1. Наименование: Представительство Открытого акционерного общества «Химико-фармацевтический комбинат «АКРИХИН» (Российская Федерация) в Республике Узбекистан

Дата открытия: 02.12.2008

Место нахождения: 100084, Республика Узбекистан, проспект Амира Темура, дом 107–Б

Руководитель: Сайдалиходжаева Юлдуз Анваровна

Срок действия доверенности: до 29.03.2014 г.

2. Наименование: Представительство Открытого акционерного общества «Химико-фармацевтический комбинат «АКРИХИН» (Российская Федерация) в Республике Казахстан

Дата открытия: 30.01.2009

Место нахождения: Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Чайковского, д.18, оф.12.

Руководитель: Маткеримов Долотбек Ашырбекович назначен советом директоров, но к работе не приступил.

Срок действия доверенности: до 30.10.2014 г.

3. Наименование: Представительство Открытого акционерного общества «Химико-фармацевтический комбинат «АКРИХИН» (Российская Федерация) в Украине

Дата открытия: 19.01.2009

Место нахождения: Украина, г. Киев.

Руководитель: Кирика Виталия Витальевича

Срок действия доверенности: до 30.10.2014 г.

4. Наименование: Представительство Открытого акционерного общества «Химико-фармацевтический комбинат «АКРИХИН» (Российская Федерация) в Республике Беларусь

Дата открытия: 06.02.2009

Место нахождения: Республика Беларусь, г. Минск

Руководитель: Левый Валерий Степанович

Срок действия доверенности: до 30.10.2014 г.

Общество имеет следующие обособленные структурные подразделения:

| Место нахождения обособленного подразделения | Дата постановки на учет | Основание                              |
|--|-------------------------|--|
| г. Санкт-Петербург                           | 15.02.2011г.            | Уведомление № 1419671 от 21.03.2011 г. |
| г. Новосибирск                               | 01.01.2011 г.           | Уведомление № 745949 от 31.01.2011 г.  |
| г. Краснодар                                 | 01.01.2011г.            | Уведомление № 1043656 от               |

|  |               |  |
|--|---------------|--|
|  |               | 25.01.2011                             |
| г. Казань  | 01.01.2011г.  | Уведомление № 2167390 от 10.02.2011 г. |
| г. Иркутск   | 01.01.2011г.  | Уведомление № 1654716 от 25.01.2011 г. |
| г. Воронеж   | 01.01.2011г.  | Уведомление № 1479194 от 28.01.2011 г. |
| г. Москва<br>Космодамианская наб., д. 52,<br>корп. 4,5 | 01.05.2011г.  | Уведомление № 1003575 от 08.06.2011 г. |
| г. Уфа   | 01.01.2011 г. | Уведомление № 1705064 от 02.02.2011 г. |

## Информация о лицах, входящих в состав органов управления

### Состав совета директоров

*Илиопулос Теодор*

Должности, занимаемые данным лицом в ОАО «АКРИХИН» - таких должностей не занимает.  
Должности, занимаемые данным лицом в других организациях:

| Период       |                 | Наименование организации | Должность                               |
|--------------|-----------------|--------------------------|---|
| с            | по              |                          |   |
| февраля 2006 | настоящее время | ZF POLPHARMA SA          | Вице президент по производству          |
| декабря 2003 | февраль 2006    | Patheon                  | Вице президент по производству в Европе |
| 31.01.2006   | настоящее время | ZF POLPHARMA SA          | Член правления                          |

*Фроинд Кристиан*

Должности, занимаемые данным лицом в ОАО «АКРИХИН» - таких должностей не занимает.  
Должности, занимаемые данным лицом в других организациях:

| Период     |            | Наименование организации | Должность                |
|------------|------------|--------------------------|--------------------------|
| с          | по         |                          |                          |
| 23.11.2010 | 04.05.2011 | ZF POLPHARMA SA          | Вице президент           |
| 01.04.2001 | 31.07.2010 | MSD / MERCK SHARP DOHME  | Директор по производству |

*Слоб Ян Виллем*

Должности, занимаемые данным лицом в ОАО «АКРИХИН»:

| Период     |                    | Наименование организации | Должность |
|------------|--------------------|--------------------------|-----------|
| с          | по                 |                          |           |
| 17.05.2007 | По настоящее время | ОАО «АКРИХИН»            | Президент |

Должности, занимаемые данным лицом в других организациях:

| Период     |            | Наименование организации | Должность                  |
|------------|------------|--------------------------|----------------------------|
| с          | по         |                          |                            |
| 01.10.1995 | 01.09.2000 | Numico                   | Главный менеджер по стране |
| 01.09.2000 | 01.01.2004 | Numico                   | Региональный директор      |
| 01.01.2004 | 01.07.2006 | Numico                   | Вице-президент             |

|            |            |                                    |                      |
|------------|------------|------------------------------------|----------------------|
| 01.10.2003 | 31.12.2005 | Nutricia-Poland (Нутриция, Польша) | Генеральный директор |
|------------|------------|------------------------------------|----------------------|

**Грыглевич Владзимеж**

Должности, занимаемые данным лицом в ОАО «АКРИХИН»: таких должностей не занимает.

Должности, занимаемые данным лицом в других организациях:

| Период     |                    | Наименование организации                        | Должность                             |
|------------|--------------------|---|---------------------------------------|
| с          | по                 |   |                                       |
| 07.03.2008 | по настоящее время | Фармацевтический завод Польфарма АО (Polpharma) | Исполнительный директор               |
| 12.05.2005 | 07.03.2008         |   | Вице президент<br>Финансовый директор |
| 02.04.2002 |                    |   | Финансовый директор                   |

**Глинка Яцек**

Должности, занимаемые данным лицом в ОАО «АКРИХИН»: таких должностей не занимает.

Должности, занимаемые данным лицом в других организациях:

| Период |                    | Наименование организации | Должность            |
|--------|--------------------|--------------------------|----------------------|
| с      | по                 |                          |                      |
| 1996   | 2004               | A.T.Kearney              | Вице-президент       |
| 2004   | 2004               | Spectra Services         | Управляющий директор |
| 2004   | 2006               | Polpharma                | Генеральный директор |
| 2005   | по настоящее время | JGC Consulting           | Партнер              |

**Мойс Томаш**

Должности, занимаемые данным лицом в ОАО «АКРИХИН»: таких должностей не занимает.

Должности, занимаемые данным лицом в других организациях:

| Период |                    | Наименование организации | Должность              |
|--------|--------------------|--------------------------|------------------------|
| с      | по                 |                          |                        |
| 2002   | по настоящее время | ZF POLPHARMA SA          | Директор подразделения |

**Орник Брина**

Должности, занимаемые данным лицом в ОАО «АКРИХИН»: таких должностей не занимает.

Должности, занимаемые данным лицом в других организациях:

| Период |                    | Наименование организации | Должность                      |
|--------|--------------------|--------------------------|--------------------------------|
| с      | по                 |                          |                                |
| 2008   | 2010               | Sandoz/Lek ljubljana     | Руководитель отдела продаж     |
| 2010   | по настоящее время | ZF POLPHARMA SA          | Вице президент по производству |

**Правление**

**Слоб Ян Виллем** (информация указана выше)

**Антоненкова Анастасия Валерьевна**

Должности, занимаемые данным лицом в ОАО «АКРИХИН»:

| Период     |                    | Наименование организации | Должность           |
|------------|--------------------|--------------------------|---------------------|
| с          | по                 |                          |                     |
| 15.10.2008 | по настоящее время | ОАО «АКРИХИН»            | Финансовый директор |

**Бурмина Татьяна Юрьевна**

Должности, занимаемые данным лицом в ОАО «АКРИХИН»:

| Период     |                    | Наименование организации | Должность             |
|------------|--------------------|--------------------------|-----------------------|
| с          | по                 |                          |                       |
| 02.07.2007 | по настоящее время | ОАО «АКРИХИН»            | Директор по персоналу |

**Тюляев Иван Иванович**

Должности, занимаемые данным лицом в ОАО «АКРИХИН»:

| Период     |                 | Наименование организации | Должность                                    |
|------------|-----------------|--------------------------|--|
| с          | по              |                          |  |
| 16.05.2007 | настоящее время | ОАО "АКРИХИН"            | Первый вице-президент                        |
| 19.03.2007 | 16.05.2007      | ОАО "АКРИХИН"            | Президент                                    |
| 19.09.2005 | 19.03.2007      | ОАО "АКРИХИН"            | Первый вице-президент                        |
| 12.03.2005 | 16.09.2005      | ОАО "АКРИХИН"            | Первый вице-президент - генеральный директор |
| 03.03.1993 | 11.03.2005      | ОАО "АКРИХИН"            | Генеральный директор                         |

**Кутыров Владимир Олегович**

Должности, занимаемые данным лицом в ОАО «АКРИХИН»:

| Период     |                 | Наименование организации | Должность             |
|------------|-----------------|--------------------------|-----------------------|
| с          | по              |                          |                       |
| 16.02.2009 | настоящее время | ОАО "АКРИХИН"            | Коммерческий директор |

**Иксанов Рустам Мунирович.**

Должности, занимаемые данным лицом в ОАО «АКРИХИН»:

| Период     |                 | Наименование организации | Должность                                   |
|------------|-----------------|--------------------------|---|
| с          | по              |                          |   |
| 01.09.2010 | настоящее время | ОАО "АКРИХИН"            | Вице- президент по стратегическому развитию |

**Треус Софья Владимировна**

Должности, занимаемые данным лицом в ОАО «АКРИХИН»:

| Период     |                 | Наименование организации | Должность                               |
|------------|-----------------|--------------------------|---|
| с          | по              |                          |   |
| 15.03.2011 | настоящее время | ОАО "АКРИХИН"            | Вице-президент по продажам и маркетингу |

**Чиков Максим Николаевич**

Должности, занимаемые данным лицом в ОАО «АКРИХИН»:

| Период     |                 | Наименование организации | Должность                                  |
|------------|-----------------|--------------------------|--|
| с          | по              |                          |  |
| 01.09.2011 | настоящее время | ОАО "АКРИХИН"            | Вице-президент по производству и логистике |

## Ревизионная комиссия

**Рак Мирослав**

Должности, занимаемые данным лицом в ОАО «АКРИХИН»: таких должностей не занимает.  
Должности, занимаемые данным лицом в других организациях:

| Период       |                    | Наименование организации    | Должность                              |
|--------------|--------------------|-----------------------------|--|
| с            | по                 |                             |  |
| Октябрь 2002 | по настоящее время | Spectra Services Sp. z o.o. | Руководитель отдела внутреннего аудита |
| Май 2007     | по настоящее время | ZF Polpharma S.A.           | Директор группы внутреннего аудита     |

*Скжипчак Марек*

Должности, занимаемые данным лицом в ОАО «АКРИХИН»: таких должностей не занимает.  
Должности, занимаемые данным лицом в других организациях:

| Период     |                    | Наименование организации | Должность                      |
|------------|--------------------|--------------------------|--------------------------------|
| с          | по                 |                          |                                |
| 02.01.2001 | по настоящее время | Компания "Полфарма СА"   | Директор департамента контроля |

*Газина Марианна Юрьевна*

Должности, занимаемые данным лицом в ОАО «АКРИХИН»:

| Период     |    | Наименование организации | Должность   |
|------------|----|--------------------------|---|
| с          | по |                          |   |
| 01.01.2011 | -  | ОАО "АКРИХИН"            | Ведущий специалист отдела стандартизации и бизнес решений |

*Тодуа Ирина Владимировна*

Должности, занимаемые данным лицом в ОАО «АКРИХИН»:

| Период     |    | Наименование организации | Должность   |
|------------|----|--------------------------|---|
| с          | по |                          |   |
| 01.01.2011 | -  | ОАО "АКРИХИН"            | Руководитель отдела стандартизации и бизнес решений |

*Манешева Жанна Ахматовна*

Должности, занимаемые данным лицом в ОАО «АКРИХИН»:

| Период     |                 | Наименование организации | Должность                     |
|------------|-----------------|--------------------------|-------------------------------|
| с          | по              |                          |                               |
| 15.08.2005 | настоящее время | ОАО "АКРИХИН"            | Директор по правовым вопросам |

## 2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОАО «АКРИХИН» ЗА 2011 ГОД

| Показатели  | тыс. руб.        |                  |                            |                                  |
|---|------------------|------------------|----------------------------|----------------------------------|
|   | 2011 год         | 2010 год         | Разница «2011»г – «2010» г | Темп роста (%), 2011 к 2010 году |
| <b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности: в т.ч.</b>                       |                  |                  |                            |                                  |
| Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) в т.ч. | 6 392 653        | 5 431 519        | 961 134                    | 18                               |
| Выручка от реализации готовой продукции   | 4 345 823        | 3 676 305        | 669 518                    | 18                               |
| Выручка от реализации товаров для перепродажи                                       | 2 036 272        | 1 738 569        | 297 703                    | 17                               |
| Выручка от реализации услуг   | 10 558           | 16 645           | (6 087)                    | (37)                             |
| Себестоимость продукции, работ, услуг в т.ч.  | (3 112 858)      | (2 719 550)      | (393 308)                  | 14                               |
| Себестоимость готовой продукции   | (1 558 452)      | (1 341 106)      | (217 346)                  | 16                               |
| Себестоимость товаров для перепродажи   | (1 545 878)      | (1 364 259)      | (181 619)                  | 13                               |
| Себестоимость услуг   | (8 528)          | (14 185)         | 5 657                      | 40                               |
| <b>Валовая прибыль в т.ч.</b>   | <b>3 279 795</b> | <b>2 711 969</b> | <b>567 826</b>             | <b>21</b>                        |
| Валовая прибыль от реализации ГП  | 2 787 371        | 2 335 199        | 452 172                    | 19                               |
| Валовая прибыль от реализации товаров   | 490 394          | 374 310          | 116 084                    | 31                               |
| Валовая прибыль от реализации услуг   | 2 030            | 2 460            | (430)                      | (17)                             |
| Коммерческие расходы  | (2 393 871)      | (2 244 244)      | (149 627)                  | 7                                |
| Управленческие расходы  | (579 812)        | (359 964)        | (219 848)                  | 61                               |
| <b>Прибыль (убыток) от продаж</b>   | <b>306 112</b>   | <b>107 761</b>   | <b>198 351</b>             | <b>184</b>                       |
| <b>Прочие доходы и расходы</b>  |                  |                  |                            |                                  |
| Проценты к получению  | 444              | 4 028            | (3 584)                    | (89)                             |
| Проценты к уплате   | (16 199)         | (14 210)         | (1 989)                    | 14                               |
| Доходы от участия в других организациях   | 0                | 0                | 0                          |                                  |
| Прочие доходы   | 419 515          | 478 456          | (58 941)                   | (12)                             |
| Прочие расходы  | (347 588)        | (220 553)        | (127 035)                  | 58                               |
| <b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>  | <b>362 284</b>   | <b>355 482</b>   | <b>6 802</b>               | <b>2</b>                         |
| Отложенные налоговые активы   | (2 394)          | 17 844           | (20 238)                   | (113)                            |
| Отложенные налоговые обязательства  | (12 355)         | (5 359)          | (6 996)                    | 131                              |
| Текущий налог на прибыль  | (108 049)        | (90 660)         | (17 389)                   | 19                               |
| Налог на прибыль прошлых лет  |                  | (9 053)          | 9 053                      | (100)                            |
| Пени  | (5 442)          | (9 393)          | (3 951)                    | (42)                             |
| <b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>                                    | <b>234 044</b>   | <b>258 861</b>   | <b>(24 817)</b>            | <b>(10)</b>                      |

По итогам 2011 года прибыль ОАО «АКРИХИН» составила 234 044 тыс. руб.

## 3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА.

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

| Наименование показателей баланса     | тыс. руб.           |                    |                   |               |
|--------------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---------------|
|                                      | На начало 2011 года | На конец 2011 года | Отклонение (+, -) | Темп роста, % |
| <b>Внеоборотные активы, всего:</b>   | <b>740 387</b>      | <b>913 767</b>     | <b>173 380</b>    | <b>23</b>     |
| Нематериальные активы                | 34 574              | 43 652             | 9 078             | 26            |
| Результаты исследований и разработок | 131 467             | 147 432            | 15 965            | 12            |
| Основные средства                    | 542 452             | 686 461            | 144 009           | 27            |
| в т.ч. незавершенное строительство   | 106 774             | 319 130            | 212 356           | 199           |
| Финансовые вложения                  | 10                  | 0                  | (10)              | (100)         |
| Отложенные налоговые активы          | 26 368              | 14 013             | (12 355)          | (47)          |

|   |                  |                  |                |            |
|---|------------------|------------------|----------------|------------|
| Прочие внеоборотные активы  | 5 516            | 22 209           | 16 693         | 303        |
| <b>Оборотные активы, всего:</b>                                   | <b>2 735 558</b> | <b>3 096 052</b> | <b>360 494</b> | <b>13</b>  |
| Запасы  | 691 844          | 616 245          | (75 599)       | (11)       |
| Налог на добавленную стоимость (НДС) по приобретенным ценностям   | 65 539           | 3 573            | (61 966)       | (95)       |
| Дебиторская задолженность   | 1 955 416        | 2 471 490        | 516 074        | 26         |
| Финансовые вложения   | 2 501            | 0                | (2 501)        | (100)      |
| Денежные средства   | 11 932           | 1 233            | (10 699)       | (90)       |
| Прочие оборотные активы   | 8 326            | 3 511            | (4 815)        | (58)       |
| <b>Капитал и резервы, всего:</b>                                  | <b>1 813 022</b> | <b>2 047 066</b> | <b>234 044</b> | <b>13</b>  |
| Уставный капитал  | 207              | 207              | 0              | 0          |
| Добавочный капитал  | 223 170          | 219 811          | (3 359)        | (2)        |
| Резервный капитал   | 40               | 40               | 0              | 0          |
| Нераспределенная прибыль  | 1 589 605        | 1 827 008        | 237 403        | 15         |
| <b>Долгосрочные обязат-ва, всего:</b>                             | <b>35 508</b>    | <b>157 902</b>   | <b>122 394</b> | <b>345</b> |
| Займы и кредиты   | 0                | 0                | 0              |            |
| Отложенные налоговые обязат-ва                                    | 35 508           | 37 902           | 2 394          | 7          |
| Прочие обязательства  | 0                | 120 000          | 120 000        | 100        |
| <b>Краткосрочные обязат-ва, всего:</b>                            | <b>1 627 415</b> | <b>1 804 851</b> | <b>177 436</b> | <b>11</b>  |
| Займы и кредиты   | 315 499          | 338 392          | 22 893         | 7          |
| Кредиторская задолженность  | 1 233 395        | 1 314 731        | 81 336         | 7          |
| Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов | 0                | 0                | 0              | 0          |
| Резервы предстоящих расходов                                      | 77 241           | 150 212          | 72 971         | 94         |
| Прочие обязательства (проценты по кредитам и займам)              | 1 280            | 1 516            | 236            | 18         |

#### 4. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

##### Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет подготовлен в соответствии с Федеральным законом № 129-ФЗ от 21 ноября 1996 года "О бухгалтерском учете" и "Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ОАО «АКРИХИН» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные в отчетности приводятся в тысячах рублей.

##### Основные средства

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, кроме основных средств, приобретенных до 1 января 1998 года, которые учитываются по восстановительной стоимости, за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Последняя переоценка основных средств была проведена по состоянию на 1 января 1998 г.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации)

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., начисляется по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением СМ СССР от 22 октября 1990 г. №1072. Для основных средств, принимаемых к учету после 01 января 2002 года, применяются нормы, рассчитанные исходя из срока их полезного использования. Этот срок определяется исходя из технических характеристик основных средств, в большинстве случаев, не отличающихся от норм, установленных для групп основных средств, утвержденной Постановлением Правительства N 1 от 1 января 2002 г. с последующими изменениями.

Метод начисления амортизации объектов основных средств - линейный способ.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации приведены ниже:

| Группы основных средств                        | Средние фактические сроки полезного использования (лет) |
|--|---|
| Земельные участки и объекты природопользования | Срок полезного использования неограничен                |
| Здания   | 32  |
| Сооружения и передаточные устройства           | 30  |
| Машины и оборудование                          | 10  |
| Транспортные средства                          | 5   |
| Производственный и хозяйственный инвентарь     | 7   |
| Другие виды основных средств                   | 15  |

Фактические расходы на текущий ремонт основных средств относятся на себестоимость того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Объекты основных средств, стоимостью до 40 000 руб. за единицу и сроком службы свыше 1 года в момент передачи их в производство списываются на затраты одновременно в полной стоимости.

Объекты основных средств, стоимостью от 1001 до 40 000 руб. учитываются в количественном выражении до момента их выбытия в разрезе материально-ответственных лиц по подразделениям.

Печатная продукция (книги, брошюры и т.п.), а также объекты стоимостью до 1000 руб. признаются не амортизируемым имуществом и списываются на затраты ОАО «АКРИХИН» по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Учет арендованных основных средств ведется по инвентарному номеру, присвоенному в ОАО «АКРИХИН».

Авансы, уплаченные за поставку основных средств и выполнение строительно-монтажных работ, закрываются по мере выполнения работ и поставки основных средств.

#### Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Первоначальная стоимость нематериальные активы, произведенных собственными силами, включает все затраты понесенные в результате изобретения и регистрации.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

| Нематериальные активы   | Сроки полезного использования (от - до лет) |
|---|---|
| Исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности: на изобретение, полезную модель, промышленный образец | 15-20                                       |
| товарные знаки  | 10  |

Срок полезного использования патентов и товарных знаков устанавливается приказом по ОАО «АКРИХИН».

#### Расходы на НИОКР

Данные расходы первоначально учитываются в сумме фактических затрат.

Разработки, по которым получены результаты, подлежащие правовой охране, оформленные в установленном законодательством порядке, учитываются на счете 04 «Нематериальные активы», обособленно. Разработки, по которым получены результаты, не подлежащие правовой охране в соответствии с нормами действующего законодательства, после завершения работ учитываются с последующим их списанием на расходы по обычным видам деятельности, начиная с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем завершения работ, равномерно.



Затраты на сертификацию относятся на себестоимость готовой продукции.

#### Материально-производственные запасы

Стоимость закупаемых ТМЦ будет формироваться из цены закупки с включением только таможенных расходов. Учет транспортных расходов и брокерских услуг по доставке ТМЦ предназначенных для производства готовой продукции, будут учитываться на общепроизводственных расходах с последующим распределением в себестоимость.

В качестве учетной единицы материально-производственных запасов признается номенклатурный номер, разработанный организацией в разрезе наименований и однородных групп.

Готовая продукция и товары отгруженные отражаются в балансе по фактической производственной себестоимости (без включения управленческих расходов).

Отпуск МПЗ с основных складов на склады производственных цехов производится по с/с каждой единицы, загрузка в производство и иное выбытие - также по единице каждой.

Спецодежда и другие средства индивидуальной защиты, срок эксплуатации которых не превышает 12 месяцев, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Списание спецодежды стоимостью до 1000 рублей и сроком эксплуатации до 12 месяцев производится на основании актов списания по мере износа и по мере истечения сроков полезного использования.

Учет спецодежды ведется в индивидуальных карточках учета работников организации, кроме спецодежды одноразового использования и дежурной, которая списывается одновременно при отпуске в производство.

Спецодежда стоимостью свыше 1000 рублей и сроком эксплуатации свыше 12 месяцев учитывается в качестве основного средства.

Учет тары ведется по фактической себестоимости.

Покупные товары, приобретаемые для оптовой торговли, учитываются по фактическим затратам приобретения. Транспортные расходы по покупным товарам в их стоимость не включаются, а учитываются отдельно на счете учета транспортных расходов с последующим распределением их на себестоимость продаж и остаток товаров на складе.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного периода за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

#### Резерв под снижение стоимости материальных ценностей

Данный резерв создается в соответствии с ежегодной инвентаризацией.

Отдельно формируется резерв под готовую продукцию и резерв под материально-производственные запасы, хранящиеся на складах. Готовая продукция анализируется на предмет остаточного срока годности и цены будущей продажи.

Резерв создается в зависимости от доли оставшегося срока годности в общем сроке годности в связи со снижением возможной стоимости реализации относительно стоимости запасов. Резерв принимается в следующих размерах:

- от 1-30% - создается резерв в размере 100% стоимости запасов,
- от 30-50% - создается резерв в размере 50% стоимости запасов,
- от 50-70% - создается резерв в размере 25% стоимости запасов,
- от 70-100% - резерв не создается.

По продукции, отнесенной, к косметическим средствам резерв формируется по следующим параметрам:

- от 1-15% - создается резерв в размере 100% стоимости запасов,
- от 16-30% - создается резерв в размере 50% стоимости запасов,
- от 30-50% - создается резерв в размере 25% стоимости запасов,
- от 50-100% - резерв не создается.

Резерв под материально-производственные запасы создается только под номенклатуру, которая учитываются по сериям. Под материально-производственные запасы, хранящиеся на складах более года, резерв создается в

размере 100% стоимости запасов, кроме этого проводится анализ остатков и в резерв, включаются запасы, которые могут быть списаны или проданы ниже себестоимости в ближайший квартал.

### Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ОАО «АКРИХИН» и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

ОАО «АКРИХИН» создает резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

### Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 N 32н» (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г.)).

Выручка признается ОАО «АКРИХИН» в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены;
- бонусы, полученные от поставщиков, включаются в состав прочих доходов.

### Расходы

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам связанным с ее изготовлением. Остатки готовой продукции на собственном складе оцениваются в аналитическом и синтетическом бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости, которая определяется из фактических затрат, связанных с использованием в процессе производства готовой продукции основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов и других затрат на ее изготовление. Отгруженная готовая продукция отражается в учете по каждой единицы.

**1. Производственные затраты** ОАО «АКРИХИН» делятся на прямые (расходы основного производства и часть расходов вспомогательных производств) и косвенные (общепроизводственные расходы и оставшаяся часть расходов вспомогательных производств).

### **2. Калькуляция себестоимости готовой продукции**

Калькуляция себестоимости ресурсов:

1. Прямые затраты труда – базируются на расчете доступных производительных часов в год и годовой средней стоимости оплаты труда основных производственных рабочих (зарплата, премия, соц. отчисления, рабочая одежда, питание и т.д.).
2. Субстанции, сырье и упаковочные материалы списываются на серию готовой продукции.
3. Оборудование – годовая установленная мощность определяется как произведение следующих компонентов: количество недель в году, доступных непосредственно для производства, количество рабочих дней в неделю, количество смен в день, количество часов в смену. Затраты с уровня Отделы и Предприятие распределяются на оборудование пропорционально прямым затратам оборудования. Часовая ставка равна: общие годовые затраты оборудования, деленные на годовую мощность в часах.
4. Лаборатории контроля качества и отдел обеспечения качества – их годовой бюджет распределяется на запланированное число упаковок. При этом затраты по сертификации учитываются на серию (т.е. по производственным заказам), а все прочие затраты службы качества распределяются пропорционально объему выпуска в упаковках.

### **3. Распределение косвенных затрат:**

Затраты вспомогательных производств распределяются по центрам затрат (ЦЗ), получающим услуги вспомогательных производств по соответствующей базе распределения (количество предоставленной услуги)

В соответствии с пунктом 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

**4. Незавершенное производство** оценивается в сумме фактической производственной себестоимости по следующим позициям: сырье, материалы, тара, упаковка, расходы на электроэнергию и канализацию, з/плата, отчисления на з/плату, расходы на сертификацию, цеховые расходы, расходы вспомогательного производства, расходы отдела контроля качества.

**5. Управленческие и коммерческие расходы**, собираемые на счетах 26 и 44, в конце отчетного периода относятся на счет реализации 90 в полном объеме без распределения между калькуляционными объектами (реализацией готовой продукции, товаров и услуг). Финансовые скидки по готовой продукции включаются в состав коммерческих расходов.

#### Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

Долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную в момент, когда до погашения основного долга по полученным займам, кредитам согласно условиям договора займа или кредита остается 365 дней.

Проценты и дополнительные затраты входят в состав прочих расходов отчетного периода, а также в стоимость инвестиционного актива.

#### Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе ОАО «АКРИХИН». Уставный капитал оплачен полностью.

В соответствии с законодательством в ОАО «АКРИХИН» создается резервный фонд в размере 20 % от уставного капитала.

#### Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, средства в расчетах кроме авансов, включая кредиты, полученные, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2011 г.

Курсы валют составили на эту дату 32,1961 за 1 доллар США (на 31 декабря 2010 г. – 30,4769 руб.), 41,6714 руб. за 1 евро (на 31 декабря 2010 г. – 40,3331 руб.).

Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденного приказом Минфина РФ от 27.11.2006 г. № 154н.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты как прочие доходы или прочие расходы.

#### Финансовые вложения

Учет ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (векселя), ведется по фактическим затратам на их приобретение за вычетом резерва на обесценение, если имеется. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Доходы и расходы от реализации и прочего выбытия векселей отражаются в составе прочих доходов и расходов.

В связи с вступлением в силу Приказа Минфина России от 28.06.2010 N 63н об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), в учетной политике установлены различные критерии существенности ошибок в зависимости от характера ошибки

### Критерии существенности ошибок

| Причина совершения ошибки   | Критерии признания существенности ошибки   |  |
|---|--|--|
|   | влияющей на финансовый результат   | не влияющей на финансовый результат  |
| Неправильное применение учетной политики организации  | 5% от итога по группе операций с соответствующей категорией активов или обязательств |  |
| Неправильная классификация или оценка фактов хозяйственной деятельности, неправильное применение законодательства о бухгалтерском учете, неточности в вычислениях | 2% от суммы нераспределенной прибыли   |  |
| Неправильное использование информации, относящейся на дату подписания отчетности  | 2% от суммы нераспределенной прибыли   | Не признается, отражается в составе событий после отчетной даты или условных фактов хозяйственной деятельности |
| Недобросовестные действия должностных лиц организации   | Независимо от стоимостных показателей  |  |

Общество утвердило новые формы бухгалтерской отчетности на основе форм, рекомендованных в соответствии с приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Общество вносит изменения в учетную политику в связи с введением в действие Положения по бухгалтерскому учету 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденное приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. № 167н.

#### Изменения в учетной политике 2011 г.

Сравнительные данные бухгалтерского баланса были скорректированы в связи с переносом:

- авансов, выданных поставщикам ОС, в размере 72 219 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2010 г. (31.12.2009: 0 тыс. руб.) в стр. 1130 «Основные средства» из стр. 1230 «Дебиторская задолженность»;
- предоплаты за лизинг автомобилей в размере 2 209 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2010 г. (31.12.2009: 0 тыс. руб.) в 1230 «Дебиторская задолженность» из стр. 1210 «Запасы»;
- расходов будущих периодов, представленных лицензиями, программными продуктами и пр., в размере 5 516 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2010 г. (31.12.2009: 4 686 тыс. руб.) в стр. 1170 «Прочие внеоборотные активы» и в размере 8 254 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2010 г. (31.12.2009: 4 254 тыс. руб.) в стр. 1260 «Прочие оборотные активы» из стр. 1210 «Запасы»;
- неоконченных результатов исследований и разработок в размере 135 675 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2010 г. (31.12.2009: 91 366 тыс. руб.) в стр. 1120 «Результаты исследований и разработок» из стр. 1130 «Незавершенное строительство»;
- процентов к уплате по кредитам и займам в размере 1 280 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2010 г. (31.12.2009: 1 147 тыс. руб.) в стр. 1520 «Кредиторская задолженность» из стр. 1510 «Заемные средства»;
- переоценки внеоборотных активов в размере 45 595 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2010 г. (31.12.2009: 45 847 тыс. руб.) в стр. 1330 «Переоценка внеоборотных активов» из стр. 1340 «Добавочный капитал (без переоценки)».

#### Изменения в учетной политике 2012 г.

Существенных изменений в учетную политику Общества на 2012 год не вносились.

## 5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

### 5.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в таблице:

| Группа | Право | Право владельца | Рекламные | Итого     |
|--------|-------|-----------------|-----------|-----------|
|        |       |                 |           | тыс. руб. |

| нематериальных активов          | патентообладателя | на товарные знаки | ролики и авторское право |         |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|---------|
| <b>Первоначальная стоимость</b> |                   |                   |                          |         |
| 31 декабря 2010г                | 79 095            | 4 152             | 15 600                   | 98 847  |
| Поступления                     | 15 080            | 2 743             | -                        | 17 823  |
| Выбытие                         | -                 | 38                | -                        | 38      |
| 31 декабря 2011г                | 94 175            | 6 857             | 15 600                   | 116 632 |
| <b>Накопленный амортизация</b>  |                   |                   |                          |         |
| 31 декабря 2010г                | 55 902            | 1 806             | 6 565                    | 64 273  |
| Амортизационные отчисления      | 5294              | 484               | 2 952                    | 8 730   |
| Выбытие (за год)                | -                 | 23                | -                        | 23      |
| 31 декабря 2011 г.              | 61 196            | 2 267             | 9 517                    | 72 980  |
| Остаточная стоимость            | 32 979            | 4 590             | 6 083                    | 43 652  |
| 31 декабря 2010 г.              | 23 193            | 2 346             | 9 035                    | 34 574  |
| 31 декабря 2011 г.              | 32 979            | 4 590             | 6 083                    | 43 652  |

Все патенты и товарные знаки, которые числятся на учете, созданы на базе Научно исследовательского центра предприятия с привлечение других научных учреждений. По состоянию на 31.12.2011 года на учете числятся НМА, имеющие остаточную стоимость ноль рублей, но используемые в деятельности компании, данные по таким НМА приведены в таблице:

| Вид НМА         | Количество | Первоначальная стоимость | Начисленный износ | Источник создания НМА   |
|-----------------|------------|--------------------------|-------------------|---|
| Патенты         | 80         | 52 806                   | 52 806            | Собственная разработка с привлечением других научных учреждений |
| Товарные знаки  | 1          | 107                      | 107               | Собственная разработка с привлечением других научных учреждений |
| Ролики          | 3          | 3 906                    | 3 906             | Разработка сторонних организаций                                |
| Слайды          | 1          | 218                      | 218               | Разработка сторонних организаций                                |
| Авторское право | 8          | 2 227                    | 2 227             |   |
| <b>ИТОГО</b>    | <b>93</b>  | <b>59 264</b>            | <b>59 264</b>     |   |

ОАО «АКРИХИН» произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий.

| Расходы на приобретение                                       | Остаток на 31.12.2011 г. | Остаток на 31.12.2010г. |
|---|--------------------------|-------------------------|
| Лицензии, программные продукты                                | 16 986                   | 13 770                  |
| В т. ч. долгосрочных стр. 1170 ББ                             | 13 559                   | 5 516                   |
| Расходы на регистрацию препаратов будущих продаж стр. 1170 ББ | 8 650                    | 0                       |
|   | <b>25 636</b>            | <b>13 770</b>           |

Проводимые виды НИОКР в 2011 году представлены в следующей таблице:

| Виды НИОКР  | Сроки применения |
|---|------------------|
| Разработка и промышленное освоение выпуска новых препаратов | 2006 -2011 годы  |

В 2011г. было списано НИОКР, не давших положительный результат, на сумму 13 677 тыс. руб. (2010 г.: 331 тыс.руб.)

В 2011 году на совещании службы стратегического развития было принято решение о приостановке разработки, регистрации и промышленного производства проекта «Оксибутинин гель» и Диосмин таб., в связи с переходом с геля для наружного применения на вагинальный крем и по препарату Диосмин с лекарственного препарата на пищевую добавку. Для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатов его деятельности и изменениях в его финансовом положении, Общество в бухгалтерском учете создало резерв по обесценению капитальных вложений на общую сумму 3 482 тыс. руб., в 2010 году резерв по обесценению капитальных вложений составил 4 208 тыс.руб.

## 5.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Основные средства и соответствующий накопленный износ включают:

| Группа основных средств                  | тыс. руб. |   |                       |           |  |                              |
|--|-----------|---|-----------------------|-----------|--|------------------------------|
|  | Земля     | Здания, сооружения, передаточные устройства | Машины и оборудование | Транспорт | Производственный и хозяйственный инвентарь | Другие виды основных средств |
| <b>Первоначальная стоимость</b>          |           |   |                       |           |  |                              |
| 31 декабря 2010г                         | 4 435     | 348 944                                     | 543 564               | 31 407    | 36 859                                     | 5 713                        |
| Переоценка ОС 1 января 2010 г            | -         | -   | -                     | -         | -  | -                            |
| Первоначальная стоимость 1 января 2011 г | 4 435     | 348 944                                     | 543 564               | 31 407    | 36 859                                     | 5 713                        |
| Поступления                              | -         | 1 821                                       | 71 422                | 1 460     | 16 285                                     | 447                          |
| Выбытие                                  | -         | 14 061                                      | 32 765                | 1 966     | 12 905                                     | 592                          |
| 31 декабря 2011г                         | 4435      | 336 704                                     | 582 221               | 30 901    | 40 239                                     | 5 568                        |
| <b>Накопленный износ</b>                 |           |   |                       |           |  |                              |
| 31 декабря 2010г                         | -         | 95 453                                      | 476 124               | 16 908    | 24 666                                     | 4 712                        |
| Переоценка износа 1 января 2009г         | -         | -   | -                     | -         | -  | -                            |
| Начисленный износ (за год)               | -         | 5 837                                       | 28 600                | 4 306     | 4 257                                      | 340                          |
| Выбытие (за год)                         | -         | 9 845                                       | 13 237                | 1 562     | 629  | 102                          |
| 31 декабря 2011г                         |           | 91 445                                      | 491 487               | 19 652    | 28 294                                     | 4 950                        |
| <b>Остаточная стоимость</b>              |           |   |                       |           |  |                              |
| 31 декабря 2010 г                        | 4 435     | 253 491                                     | 67 440                | 14 499    | 12 193                                     | 1 001                        |
| 31 декабря 2011 г                        | 4435      | 245 259                                     | 90 734                | 11 249    | 11 945                                     | 618                          |

### На 31 декабря 2010г:

- первоначальная стоимость ОС составляла 970 922 тыс. руб.,
- начисленный износ – 617 863 тыс. руб.

### По состоянию на 31 декабря 2011г:

- первоначальная стоимость ОС составляет 1 000 068тыс. руб.,
- начисленный износ – 635 828тыс. руб.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по такого рода объектам представлена в таблице:

| Объекты основных средств | тыс. руб.                              |  |
|--------------------------|--|--|
|                          | Первоначальная стоимость на 31.12.2011 | Первоначальная стоимость на 31.12.2010 |
| Земельные участки        | 4 435                                  | 4 435                                  |
| <b>Итого</b>             | <b>4 435</b>                           | <b>4 435</b>                           |

Строка 1131 «в т.ч. незавершенное строительство» бухгалтерского баланса включает затраты по следующим объектам

| Наименование                       | 31.12.2011     | 31.12.2010     |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Оборудование в монтаже             | 112            | 23 473         |
| Оборудование к установке           | 3 640          | 2 494          |
| Объекты капитального строительства | 315 378        | 91 207         |
| <b>Итого</b>                       | <b>319 130</b> | <b>117 174</b> |

тыс. руб.

| Объект капитального строительства  | Стоимость объектов капитального строительства (стоимость по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы») на 31.12.2011 | Стоимость объектов капитального строительства (стоимость по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы») на 31.12.2010 |
|--|---|---|
| Новое строительство цеха мягких форм, реконструкция производственного участка №19 со строительством пристройки | 104 559   | 37 273  |
| Кондиционирование складского комплекса   | -   | 344   |
| Монтаж и наладка узлов учета горячего водоснабжения  | -   | 507   |
| Автоматизированная информационная система  | -   | 1 530   |
| Реконструкция теплового хозяйства  | 76 912  | 5 286   |
| Консолидация производственного корпуса №8  | 118 566   | 43 409  |
| Монтаж системы вентиляции в здании ЦНИИР   | -   | 736   |
| Монтаж системы вентиляции в корпусе 23/11  | 11 597  | 445   |
| Консолидация проекта складского комплекса  | 3 744   | 1 443   |
| Демонтаж и монтаж сушилок в цехе ТГЛС  | -   | 234   |
| <b>Итого</b>   | <b>315 378</b>  | <b>91 207</b>   |

Информация об основных средствах, предоставленных и полученных по договорам аренды, представлена ниже:

тыс. руб.

| Группа основных средств          | Первоначальная стоимость на 01.01.2011 | Поступление основных средств | Выбытие основных средств | Первоначальная стоимость на 31.12.2011 |
|----------------------------------|--|------------------------------|--------------------------|--|
| <b>Передано в аренду, всего:</b> | <b>4 689</b>                           | <b>-</b>                     | <b>579</b>               | <b>4 110</b>                           |
| В т.ч. здания                    | 2 635                                  | -                            | -                        | 2 635                                  |
| Сооружения                       | 579                                    | -                            | 579                      | -                                      |
| Оборудование                     | 1 228                                  | -                            | -                        | 1 228                                  |
| Транспорт                        | 247                                    | -                            | -                        | 247                                    |
| Прочие                           | -                                      | -                            | -                        | -                                      |
| <b>Получено в аренду, всего:</b> | <b>24 101</b>                          | <b>60 066</b>                |                          | <b>84 167</b>                          |
| В т.ч. транспортные средства     | 24 101                                 | 60 066                       |                          | 84 167                                 |

В 2011 году ОАО «АКРИХИН» заключил с компанией ООО «ЮниКредит Лизинг» 29 договоров на лизинг 123 легковых автомобилей с последующим выкупом, сроком на 37 месяцев, каждый договор. По условиям договора, имущество отражается на балансе Лизингодателя.

### 5.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Движение финансовых вложений в 2011 году представлено в таблице:

тыс. руб.

| Вид финансового вложения | Остаток на 01.01.2011 | Поступило | Выбыло | Остаток на 31.12.2011 | Срок погашения |
|--------------------------|-----------------------|-----------|--------|-----------------------|----------------|
|--------------------------|-----------------------|-----------|--------|-----------------------|----------------|

|   |              |                  |                  |          |                          |
|---|--------------|------------------|------------------|----------|--------------------------|
| Долгосрочные финансовые вложения (прочие)             | 10           | -                | -                | 10       | Не имеет срока погашения |
| Резерв под обесценение финансовых вложений            |              | (10)             | -                | (10)     |                          |
| <b>Итого инвестиции</b>                               | <b>10</b>    | <b>(10)</b>      | <b>-</b>         | <b>0</b> |                          |
| <b>Краткосрочные финансовые вложения в т.ч.</b>       | <b>2 501</b> | <b>2 526 348</b> | <b>2 528 849</b> | <b>0</b> |                          |
| Депозиты в т.ч.                                       | 2 501        | 2 522 848        | 2 525 349        | 0        |                          |
| ЗАО «ЮниКредит Банк»                                  | 2 501        | 2 522 848        | 2 525 349        | 0        | Без срочный              |
| Проценты по депозитам                                 | -            | 279              | 279              | 0        |                          |
| Предоставленные займы ООО «Купавинские Тепловые Сети» | -            | 3 500            | 3 500            | 0        | 31.12.2011               |
| Проценты по займам                                    | -            | 56               | 56               | 0        | 31.12.2011               |

1. Депозитный счет открыт в Закрытом акционерном обществе «ЮниКредит Банк» на основании договора банковского вклада (депозита) от 29 июля 2010 года.

#### 5.4. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

На 31 декабря материально-производственные запасы состояли из следующих позиций:

|  | тыс. руб.      |                |
|--|----------------|----------------|
|  | 2011 г.        | 2010 г.        |
| Сырье и материалы за вычетом резерва в размере 4 932 тыс. руб. в 2011г. (2010г. - 2 922 тыс. руб.)                                   | 175 285        | 235 730        |
| Незавершенное производство   | 117 894        | 62 261         |
| Готовая продукция за вычетом резерва в размере 2 790 тыс. руб. в 2011г. (2010 г. - 4 376 тыс. руб.)                                  | 130 177        | 185 081        |
| Товары для перепродажи за вычетом резерва в размере 19 384 тыс. руб. в 2011г, в т.ч. товары в пути 7 718 (2010 г. - 6 015 тыс. руб.) | 192 669        | 207 237        |
| Прочее   | 220            | 1 535          |
| <b>Итого запасы</b>  | <b>616 245</b> | <b>691 844</b> |

#### 5.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность имеет следующую структуру:

| Дебиторская задолженность   | По состоянию на 01.01.2011           |                                      | По состоянию на 31.12.2011           |                                      |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
|   | Со сроком погашения менее 12 месяцев | Со сроком погашения более 12 месяцев | Со сроком погашения менее 12 месяцев | Со сроком погашения более 12 месяцев |
| Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями  | 1 656 615                            | -                                    | 2 162 760                            | -                                    |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам  | 84 752                               | -                                    | 80 130                               | -                                    |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам (инвестиции), перенесена во внеоборотные активы стр.1170 | 72 219                               | -                                    | 3 091                                | -                                    |
| Расчеты по предоставленным бонусам  | 124 889                              | -                                    | 67 504                               | -                                    |
| Расчеты по налогам и сборам   | 77 215                               | -                                    | 60 828                               | -                                    |
| Расчеты по социальному страхованию  | 4 365                                | -                                    | 7 029                                | -                                    |
| Расчеты по предоставленным  | -                                    | -                                    | -                                    | -                                    |



|                                      |                  |          |                  |            |
|--------------------------------------|------------------|----------|------------------|------------|
| сотрудникам займам                   | 2 968            |          | 6 640            | 292        |
| Расчеты с подотчетными лицами        | 212              | -        | 965              | -          |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 720              | -        | 191              | -          |
| Расчеты с прочими дебиторами         | 22 587           | -        | 94 224           | -          |
| Расчеты по лизинговым платежам       | 2 209            |          | 2 142            |            |
| Резерв по сомнительным долгам        | (21 116)         | -        | (11 215)         | -          |
| <b>Итого</b>                         | <b>2 027 635</b> | <b>-</b> | <b>2 471 198</b> | <b>292</b> |

Бонусы, полученные от поставщиков в 2010 и 2011 гг., имеют следующую структуру:

тыс. руб.

| Наименование поставщика               | За 2011 год    | За 2010 год    |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| ООО "Бристол-Майерс Сквибб"           | 8 353          | 9 780          |
| Фармацевтический завод "Польфарма" АО | 160 438        | 149 418        |
| Медана Фарма АО                       | 129 840        | 127 608        |
| Alchemie Overseas Limited             | 20 941         | 88 481         |
| 'KRKA', tovarna zdravil, d.d.         | 240            | 461            |
| Прочие                                | 1 428          | 1 883          |
| <b>Итого:</b>                         | <b>321 240</b> | <b>377 631</b> |

Начисленные бонусы отражены в разделе прочих доходов.

## 5.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

тыс. руб.

|   | По состоянию на 31.12.2011 | По состоянию на 31.12.2010 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Денежные средства в рублях в кассе                        | 4                          | 56                         |
| Денежные документы  | -                          | 2 024                      |
| Денежные средства в рублях на счетах в банках             | 408                        | 9 080                      |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках | 144                        | 103                        |
| Специальные счета в банках                                | 677                        | 669                        |
| <b>Итого:</b>   | <b>1 233</b>               | <b>11 932</b>              |

## 5.7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В обращении находится следующее количество акций:

|   | Количество акций в обращении    |                            | Количество собственных акций, выкупленных у акционеров | Уставный капитал (тыс. руб.) | Собственные акции, выкупленные у акционеров |
|---|---------------------------------|----------------------------|--|------------------------------|---|
|   | Привилегированные акции (штуки) | Обыкновенные акции (штуки) |  |                              |   |
| <b>На 31.12.2009г.</b>                              | 103 262                         | 309 788                    | нет  | 207                          | нет   |
| Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров | нет                             | нет                        | нет  |                              | нет   |
| <b>На 31.12.2010г.</b>                              | 103 262                         | 309 788                    | нет  | 207                          | нет   |
| Эмиссия акций                                       | нет                             | нет                        | нет  |                              | нет   |
| Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров | нет                             | нет                        | нет  |                              | нет   |
| <b>На 31.12.2011г.</b>                              | <b>103 262</b>                  | <b>309 788</b>             | <b>нет</b>   | <b>207</b>                   | <b>нет</b>                                  |

В реестре акционеров ОАО «АКРИХИН» по состоянию на 31 декабря 2010 года зарегистрировано 880 лиц, из них:

- 874 человека – физические лица;
- 6 юридических лиц, включая 3 номинальных держателя.

В реестре акционеров ОАО «АКРИХИН» по состоянию на 31 декабря 2011 года зарегистрировано 880 лиц, из них:

- 633 человек – физические лица;
- 6 юридических лиц, включая 3 номинальных держателей.

Уставный капитал ОАО «АКРИХИН» - 206 525 рублей.

Номинальная стоимость акций равна 0,5 рублей за акцию, акции ОАО «АКРИХИН» включены в список RTS Board, но не публично не обращаются на торгах фондовой биржи.

Списание с добавочного капитала 3 359 тыс. руб. в нераспределенную прибыль связано со списанием суммы дооценки по выбывшим основным средствам.

## 5.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура кредиторской задолженности приведена ниже:

|  | По состоянию на 01.01.2011           |                                      | По состоянию на 31.12.2011           |                                      |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
|  | Со сроком погашения менее 12 месяцев | Со сроком погашения более 12 месяцев | Со сроком погашения менее 12 месяцев | Со сроком погашения более 12 месяцев |
| Поставщики и подрядчики                                    | 1 198 542                            | -                                    | 1 215 745                            | 120 000                              |
| Авансы полученные  | 1 632                                | -                                    | 463                                  | -                                    |
| Задолженность перед персоналом                             | 2 127                                | -                                    | 6 686                                | -                                    |
| Задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 6 458                                | -                                    | 9 815                                | -                                    |
| Задолженность по налогам и сборам                          | 5 486                                | -                                    | 69 738                               | -                                    |
| Прочие кредиторы   | 19 150                               | -                                    | 12 284                               | -                                    |
| Задолженность по процентам                                 | 1 280                                | -                                    | 1 516                                | -                                    |
| <b>Итого:</b>  | <b>1 234 675</b>                     | <b>-</b>                             | <b>1 316 247</b>                     | <b>120 000</b>                       |

## 5.9. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами, имеет следующую структуру:

|   | 01.01.2011   | 31.12.2011   |
|---|--------------|--------------|
| Расчеты по социальному страхованию – всего  | 5 868        | 9 798        |
| в том числе:  |              |              |
| Фонд социального страхования  | -            | -            |
| Пенсионный фонд   | 5 094        | 8 490        |
| Фонд обязательного медицинского страхования   | 774          | 1 308        |
| Фонд обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний | 590          | 17           |
| <b>Итого</b>  | <b>6 458</b> | <b>9 815</b> |

## 5.10. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

Задолженность по налогам и сборам, имеет следующую структуру:

| Наименование налога (сбора)    | 01.01.2011 | 31.12.2011 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Налог на прибыль               | -          | -          |
| Налог на добавленную стоимость | -          | 59 439     |
| Налог на доходы физических лиц | 440        | 6 821      |
| Налог на имущество             | 1 956      | 1 962      |
| Земельный налог                | 1 437      | 1 362      |
| Транспортный налог             | 71         | 129        |

|                                       |              |               |
|---------------------------------------|--------------|---------------|
| Налог на загрязнение окружающей среды | -            | 25            |
| Штрафы пени                           | 1 582        | -             |
| <b>Итого</b>                          | <b>5 486</b> | <b>69 738</b> |

В 2011 году Общество осуществляло значительное количество операций со связанными сторонами. Коммерческие отношения с вышеуказанными компаниями основывались на условиях, принятых в группе компаний.

В настоящий момент Общество проводит анализ российского рынка и российского законодательства с целью разработки корпоративных правил трансфертного ценообразования в соответствии с требованиями российского законодательства, а также обоснования сложившихся цен на свою продукцию в сравнении с рыночными ценами конкурентов.

В соответствии с действующим налоговым законодательством налоговые органы при осуществлении контроля за полнотой счисления налогов вправе проверять правильность применения цен по сделкам, в том числе между взаимозависимыми лицами, а также при отклонении более чем на 20 процентов в сторону повышения или в сторону понижения от уровня цен, применяемых налогоплательщиком по идентичным (однородным), товарам (работам, услугам) в пределах непродолжительного периода времени, и в случае наличия доказанных нарушений доначислить дополнительные налоги и штрафы, в частности, налоговые органы могут оспорить уменьшение налогооблагаемой базы по налогу на прибыль в размере себестоимости товаров.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в полной сумме. Тем не менее, позиция налоговых органов может быть иной и, в случае, если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

### 5.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Заемные средства включали:

|                                    | 31.12.2011 г.               |                            | 31.12.2010 г.               |                            |
|------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
|                                    | Краткосрочные обязательства | Долгосрочные обязательства | Краткосрочные обязательства | Долгосрочные обязательства |
| Кредиты банков                     | 80 823                      | -                          | 71 684                      | -                          |
| Займы                              | 257 569                     | -                          | 243 815                     | -                          |
| Непогашенные проценты стр. 1550 ББ | 1 516                       | -                          | 1 280                       | -                          |
| <b>Итого</b>                       | <b>339 908</b>              | <b>-</b>                   | <b>316 779</b>              | <b>-</b>                   |

Сумма начисленных процентов в 2011 г. по заемным средствам составила:  
по долгосрочным обязательствам – 0 руб.  
по краткосрочным обязательствам – 16 199 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов в 2010 г. по заемным средствам составила:  
по долгосрочным обязательствам – 0 тыс. руб.  
по краткосрочным обязательствам – 14 210 тыс. руб.

Сумма процентов, приходящихся на стоимость инвестиционного актива, была не существенна в 2011 и 2010 гг.

#### Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2011 г. имели следующую структуру:

| Наименование банка                  | Остаток по кредитам на 31.12.2010 | Остаток по кредитам на 31.12.2011 | Задолженность по процентам на 31.12.2010 | Задолженность по процентам на 31.12.2011 | Годовая процентная ставка | Валюта кредита | Вид обеспечения    |
|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--|--|---------------------------|----------------|--------------------|
|                                     |                                   |                                   |  |  |                           |                |                    |
| Займ GENEFA R B.V.                  | 243 815<br>8 000 000\$            | 257 569<br>8 000 000\$            | 1 155<br>37906.63\$                      | 1 220<br>37906.64\$                      | 5,579%                    | дол.<br>США    | без<br>обеспечения |
| Кредит Королевского банка Шотландии | 41 685                            | 19 379                            | 97                                       | 27                                       | Средняя годовая 6,2%Prime | рубли          | без<br>обеспечения |

| Наименование банка                          | Остаток по кредитам на 31.12.2010 | Остаток по кредитам на 31.12.2011 | Задолженность по процентам на 31.12.2010 | Задолженность по процентам на 31.12.2011 | Годовая процентная ставка | Валюта кредита | Вид обеспечения |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|--|--|---------------------------|----------------|-----------------|
| Кредит банка ЮниКредит                      | 30 000                            | 61 444                            | 27                                       | 269                                      | MosPrime+3%               | рубли          | без обеспечения |
| <b>Итого краткосрочные заемные средства</b> | <b>315 500</b>                    | <b>338 392</b>                    | <b>1 279</b>                             | <b>1 516</b>                             | -                         | -              |                 |

Балансовая стоимость краткосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах:

|                                     | 2011г.         |                             |                | 2010г.         |                             |
|-------------------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|----------------|-----------------------------|
|                                     | тыс. руб.,     | оригинальная валюта тыс.ед. | Срок погашения | тыс. руб.,     | оригинальная валюта тыс.ед. |
| Российские рубли в т.ч.             | 81 119         |                             |                | 71 809         |                             |
| Кредит Королевского банка Шотландии | 19 406         |                             | 26.10.12       | 41 809         |                             |
| Кредит банка ЮниКредит              | 61 713         |                             | 25.07.12       | 30 000         |                             |
| Доллары США                         | 258 789        | 8 038                       | 04.12.12       | 244 970        | 8 038                       |
| Евро                                | -              |                             |                | -              |                             |
| Условные единицы                    | -              |                             |                | -              |                             |
| Прочие валюты                       | -              |                             |                | -              |                             |
| <b>Итого</b>                        | <b>339 908</b> | <b>8 038</b>                |                | <b>316 779</b> | <b>8 038</b>                |

Раскрытие информации о возможностях ОАО «АКРИХИН» на 31.12.2011 привлечь дополнительный денежный средства

Сведения о денежных средствах, которые могут быть получены

| Наименование банка                  | Кредитный лимит | Не использованные ресурсы | Дата привлечения | Срок действия | Стоимость обеспечения | Требования по оборотам | тыс.руб.   |
|-------------------------------------|-----------------|---------------------------|------------------|---------------|-----------------------|------------------------|--|
|                                     |                 |                           |                  |               |                       |                        | Прочие ограничения                                   |
| Кредит Королевского банка Шотландии | 300 000         | 280 622                   | 02.11.2011       | 02.11.2012    | 0                     | нет                    | Просроченная кредиторская задолженность не более 5%. |
| Кредит банка ЮниКредит              | 300 000         | 238 556                   | 25.07.2011       | 24.07.2012    | 0                     | нет                    | Минимальный оборот в квартал – 300 млн руб           |
| <b>Итого</b>                        | <b>600 000</b>  | <b>519 178</b>            |                  |               | -                     | -                      |  |

Сведения о полученных поручительствах третьих лиц, не использованных на отчетную дату для получения кредита.

Поручительства за третьих лиц не предоставлялись.

Долгосрочные заемные средства – отсутствуют

## 5.12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО РАСХОДАМ И ДОХОДАМ

Информация о выручке (нетто) от продажи продукции, товаров, работ, услуг (за минусом НДС), себестоимости проданных продукции, работ, услуг, а также валовой прибыли представлена ниже:

| Виды деятельности | Выручка (нетто) от | Себестоимость | Валовая прибыль |
|-------------------|--------------------|---------------|-----------------|
|-------------------|--------------------|---------------|-----------------|

тыс. руб.

|                              | продажи продукции, товаров, работ, услуг (за минусом НДС) | проданных продукции, товаров, работ, услуг |                  |
|------------------------------|---|--|------------------|
| Готовая продукция            | 4 345 823   | 1 558 452                                  | 2 787 371        |
| Товары                       | 2 036 272   | 1 545 878                                  | 490 394          |
| Услуги (продажа тепла, воды) | 10 558  | 8 528                                      | 2 030            |
| <b>Итого за 2011 г.</b>      | <b>6 392 653</b>  | <b>3 112 858</b>                           | <b>3 279 795</b> |

| Виды деятельности            | тыс. руб.   |  |                  |
|------------------------------|---|--|------------------|
|                              | Выручка (нетто) от продажи продукции, товаров, работ, услуг (за минусом НДС), | Себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг | Валовая прибыль  |
| Готовая продукция            | 3 676 305   | 1 341 106  | 2 335 199        |
| Товары                       | 1 738 569   | 1 364 259  | 374 310          |
| Услуги (продажа тепла, воды) | 16 645  | 14 185   | 2 460            |
| <b>Итого за 2010 г.</b>      | <b>5 431 519</b>  | <b>2 719 550</b>   | <b>2 711 969</b> |

Основными контрагентами ОАО «АКРИХИН» в 2011 году являлись: ЗАО фирма «ЦВ Протек», ЗАО «Роста», ЗАО НПК «Катрен», ООО "Альянс Хелскеа Рус", ЗАО «СИА Интернейшнл ЛТД», ООО «Морон». ЗАО "Р-Фарм", ООО «Ориола».

Ниже представлена информация о составе коммерческих и управленческих расходов:

#### Состав коммерческих расходов.

| Название статьи  | тыс. руб.        |                  |
|--|------------------|------------------|
|  | 2011 г.          | 2010 г.          |
| Материальные затраты   | 15 067           | 212              |
| Зарплата и отчисления  | 391 249          | 10 936           |
| Амортизация  | 1 359            | 74               |
| Эксплуатационные расходы   | 2 863            | 15               |
| Расходы на связь   | 12 300           | 435              |
| Страхование  | 12 522           | 1 195            |
| Охрана труда, окружающей среды, промышленная безопасность                        | 741              | 9                |
| Обучение и командировки  | 32 304           | 1 127            |
| Содержание автомобилей   | 33 038           | 281              |
| Аренда   | 50 392           | 3 196            |
| Консалтинговые и юридические услуги  | 13 988           | 5 622            |
| Прочие услуги и расходы в т.ч.   | 215 207          | 787 070          |
| <i>продвижение продуктов сторонними организациями</i>                            | -                | 562 783          |
| <i>услуги по сопровождению продаж</i>  | -                | 179 955          |
| Расходы на рекламу   | 654 087          | 743 922          |
| Налоги   | 1 400            | 25               |
| Распределение затрат вспомогательного производства                               | 39 184           | 2 348            |
| Затраты по содержанию аптечного склада   | -                | 18 678           |
| Оценочные обязательства по годовому бонусу                                       | 32 478           | 251              |
| Оценочные обязательства по предстоящим отпускам                                  | 1 743            | 188              |
| Финансовые скидки по готовой продукции (перенос с прочих расходов бал/сч 910285) | 883 949          | 668 660          |
| <b>Итого коммерческие расходы</b>  | <b>2 393 871</b> | <b>2 244 244</b> |

#### Состав управленческих расходов

| Название статьи       | тыс. руб. |         |
|-----------------------|-----------|---------|
|                       | 2011 г.   | 2010 г. |
| Материальные затраты  | 8 997     | 8 119   |
| Зарплата и отчисления | 259 672   | 150 019 |
| Амортизация           | 11 628    | 11 211  |

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| Эксплуатационные расходы                                  | 23 868         | 3 130          |
| Расходы на связь  | 5 662          | 2 559          |
| Страхование   | 4 560          | 3 181          |
| Охрана труда, окружающей среды, промышленная безопасность | 4 285          | 5 407          |
| Обучение и командировки                                   | 10 703         | 9 461          |
| Содержание автомобилей                                    | 5 042          | 2 232          |
| Аренда  | 51 971         | 6 636          |
| Консалтинговые и юридические услуги                       | 52 247         | 30 528         |
| Прочие услуги и расходы                                   | 33 464         | 20 687         |
| Налоги  | 1 293          | 892            |
| Распределение затрат вспомогательного производства        | 79 542         | 56 340         |
| Оценочные обязательства по годовому бонусу                | 9 126          | 29 770         |
| Оценочные обязательства по предстоящим отпускам           | 6 393          | 8 654          |
| Расходы по оплате услуг банка                             | 11 359         | 11 138         |
| <b>Итого управленческие расходы</b>                       | <b>579 812</b> | <b>359 964</b> |

#### Распределение предстоящих расходов в отчете о прибылях и убытках за 2011 год

тыс. руб.

| Наименование                                    | Себестоимость ПГ | Коммерческие расходы | Управленческие расходы | Итого сумма по резерву |
|---|------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| Оценочные обязательства по годовому бонусу      | 16 840           | 32 478               | 9 126                  | 58 444                 |
| Оценочные обязательства по предстоящим отпускам | 6 392            | 1 743                | 6 393                  | 14 528                 |
| <b>ИТОГО</b>                                    | <b>23 075</b>    | <b>43 450</b>        | <b>108 657</b>         | <b>150 212</b>         |

### 5.13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2011 года были произведены следующие доходы и расходы:

тыс. руб.

| Прочие доходы  | Доходы за 2011 г. | Доходы за 2010 г. |
|--|-------------------|-------------------|
| Доходы от сдачи имущества в аренду                                     | 3 951             | 3 131             |
| Доходы от продажи основных средств                                     | 5 271             | 1 019             |
| Доходы от продажи прочих активов                                       | 4 551             | 5 525             |
| Восстановление резерва по сомнительным долгам                          | 871               | -                 |
| Восстановление резерва под снижение стоимости производственных запасов | -                 | 4 492             |
| Восстановление резерва под обесценение капитальных вложений            | 727               | -                 |
| Штрафы, пени, арб. расходы за нарушение условий договоров              | 78                | 180               |
| Курсовые разницы   | 82 469            | 80 362            |
| Затраты прошлого периода   | -                 | 5 374             |
| Бонусы, полученные от поставщиков                                      | 321 240           | 377 631           |
| Прочие   | 357               | 742               |
| <b>Итого</b>   | <b>419 515</b>    | <b>478 456</b>    |

тыс. руб.

| Прочие расходы  | Расходы за 2011 г. | Расходы за 2010 г. |
|---|--------------------|--------------------|
| Расходы от сдачи имущества в аренду   | 336                | 187                |
| Расходы от реализации основных средств  | 5 676              | 145                |
| Расходы от реализации прочих активов  | 5 638              | 6 054              |
| Резерв по сомнительным долгам   | 667                | 961                |
| Резерв под снижение стоимости произв. запасов                                       | 13 792             | -                  |
| Резерв под обесценение капитальных вложений   | -                  | 4 208              |
| Резерв под обесценение финансовых вложений  | 10                 | -                  |
| Затраты прошлых лет   | 3 862              | -                  |
| Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году                                      | -                  | 3 720              |
| Штрафы, пени, арб. расходы за нарушение условий договоров                           | 228                | 55                 |
| Курсовые разницы  | 107 793            | 76 161             |
| Убытки при покупке и продаже валюты (данный показатель показан свернуто с доходами) | 3 426              | 1 835              |
| Убытки от списания дебиторской задолженности по истечению                           | 1 162              | 434                |

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| срока исковой давности  |                |                |
| Убытки от списания прочего имущества                                    | 22 444         | 73 584         |
| Убытки от списания основных средств и нематериальных активов            | 15 250         | 1 897          |
| Расходы на благотворительность  | 20 551         | 14 683         |
| Расходы на приобретение путевок   | 1 386          | 1 476          |
| Расходы на содержание социальной сферы                                  | 99             | 191            |
| Расходы на подарки  | -              | 31             |
| Членские взносы   | 8 711          | 1 727          |
| Больничный за счет предприятия  | 3 086          | 1 932          |
| Бензин  | 1 942          | 965            |
| Расходы на культурно-просв. и корпоративные мероприятия                 | 48 815         | 2 907          |
| НДС, не принимаемый к возмещению  | 11 617         | 3 298          |
| Убытки по прощению долга связанной стороне                              | 61 424         | 12 409         |
| Выплаты при увольнении по соглашению сторон и прочие социальные выплаты | 84             | 8 963          |
| Затраты на содержание профкома  | 653            | 949            |
| Прочие  | 8 937          | 1 781          |
| <b>Итого</b>  | <b>347 588</b> | <b>220 553</b> |

#### 5.14. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (расшифровка к форме)

тыс. руб.

| Движение денежных средств по текущей деятельности               | 2011г.        | 2010 г.       |
|---|---------------|---------------|
| <b>Прочие доходы (стр.4113): в т.ч.</b>                         | <b>4 562</b>  | <b>4 608</b>  |
| расчеты по претензиям   | 3 600         | 409           |
| курсовые разницы  | 636           | 3 714         |
| прочие поступления  | 326           | 485           |
| <b>Прочие расходы (стр.4129) в т.ч.</b>                         | <b>39 373</b> | <b>35 490</b> |
| расчеты с персоналом по ссуде и прочим расчетам                 | 12 035        | 7 689         |
| услуги банка  | 11 231        | 11 107        |
| расходы на благотворительность                                  | 4 558         | 4 677         |
| расчеты по госпошлинам  | 2 211         | 1 221         |
| расчеты по представительствам                                   | 1 170         | 668           |
| прочие расходы  | 8 168         | 10 128        |
| <b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b> |               |               |
| <b>Прочие расходы (стр.4223) в т.ч.</b>                         |               |               |
| на оплату труда   | 18 437        | 14 903        |

#### 5.15. НАЛОГИ

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли 362 284 тыс. руб. (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год составила 72 457 тыс. руб. (в 2010 году сумма условного расхода по налогу на прибыль составила 71 096 тыс. руб.).

В 2011 году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога, на прибыль исчисляемого по данным налогового учета составил 246 912 тыс. руб. \* 20% = 49 382 тыс. руб., (в 2010 году 57 895 тыс. руб. \* 20% = 11 579 тыс. руб.) Указанные разницы связаны с различиями в порядке признания в бухгалтерском и налоговом учетах расходов производственного характера сверх установленных норм и других расходов, не принимаемых для целей налогообложения.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила, (34 980) тыс. руб., в том числе, возникших 21 623 тыс. руб. и погашенных 56 603 тыс. руб. В 2010 г. общая сумма вычитаемых временных разниц составила, 89 218 тыс. руб., в том числе возникших: 100 850 тыс. руб. и погашенных: 11 632 тыс. руб.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 11 970 тыс. руб., в том числе, возникших – 46 917 тыс. руб. и погашенных – 34 947 тыс. руб. В 2010 г. общая сумма налогооблагаемых временных разниц, составила 26 796 тыс. руб., в том числе, возникших: 46 781 тыс. руб. и погашенных: 19 985 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства связаны с различными сроками амортизации основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета, различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов на производство лекарственных средств.

Таким образом, налогооблагаемая прибыль за 2011 год составила 562 245 тыс. руб., а сумма исчисленного налога составила 112 449 тыс. руб., которая, уменьшена на сумму льготы 4 400 тыс. руб. = 108 049 тыс. руб. Льгота предоставлена в соответствии с законом Московской области «О льготном налогообложении» № 151/2004-ОЗ от 24.11.2004 г., за перечисление благотворительных платежей некоммерческой организации МООБО «Развитие Подмосковского спорта». Налогооблагаемая прибыль за 2010 год составила 475 799 тыс. руб., а сумма исчисленного налога составила 95 160 тыс. руб. уменьшенного на сумму льготы 4 500 тыс. руб. = 90 660 тыс. руб.

## 5.16. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций.

Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

|   | 2011 г. | 2010 г. |
|---|---------|---------|
| Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.                                      | 234 044 | 258 861 |
| Средневзвешенное количество акций в обращении в течение отчетного года, акций * | 413 050 | 413 050 |
| Базовая прибыль на акцию, руб.  | 310     | 627     |

Показатель разводненной прибыли не определяется, так как отсутствуют ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции.

\* Расчет прибыли на акцию произведен на основании требований Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию (утв. Приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н), с учетом обыкновенных акций в количестве 309 788 штук и привилегированных акций в количестве 103 262 штук.

## 5.17 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной | Дата наступления основания (оснований) | Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих связанной стороне обыкновенных акций акционерного общества, % |
|-------|---|---|--|---|--|
| 1     | 2   | 3   | 4                                      | 5   | 6  |
| 1     | Слоб Ян Виллем  | Президент<br>Член Правления<br>Член Совета директоров                     | 17.05.2007<br>20.06.2008<br>19.06.2008 | 0%  | 0%   |
| 2     | Глинка Яцек   | Член Совета директоров  | 19.06.2008                             | 0%  | 0%   |
| 3     | Грыглевич Влодзимеж   | Член Совета директоров  | 19.06.2008                             | 0%  | 0%   |
| 4     | Мойс Томаш  | Член Совета директоров  | 24.06.2010                             | 0%  | 0%   |
| 5     | Илипоулос Теодор  | Член Совета директоров  | 16.06.2009                             | 0%  | 0%   |
| 6     | Фроинд Кристиан   | Член Совета директоров  | 08.06.2011                             | 0%  | 0%   |
| 7     | Орник Брина   | Член Совета директоров  | 24.06.2010                             | 0%  | 0%   |
| 8     | Бурмина Татьяна Юрьевна   | Член Правления  | 20.06.2008                             | 0%  | 0%   |
| 9     | Антоненкова Анастасия Валерьевна  | Член Правления  | 17.12.2008                             | 0%  | 0%   |
| 10    | Иксанов Рустам Мунирович  | Член Правления  | 15.09.2010                             | 0%  | 0%   |
| 11    | Тюляев Иван Иванович  | Член Правления  | 16.06.2009                             | 0,00145%  | 0,0019%  |
| 12    | Кутыров Владимир Олегович   | Член Правления  | 16.06.2009                             | 0%  | 0%   |
| 13    | Треус Софья Владимировна  | Член Правления  | 04.12.2011                             | 0%  | 0%   |



|    |   |   |                          |        |        |
|----|---|---|--------------------------|--------|--------|
| 14 | Чиков Максим Николаевич   | Член Правления  | 04.12.2011               | 0%     | 0%     |
| 15 | ООО «Акрихин Фарма»   | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «АКРИХИН»  | 17.09.2009               | 0%     | 0%     |
| 16 | Zakłady Farmaceutyczne «POLPHARMA» Spolka Akcyjna (Фармацевтический завод «ПОЛЬФАРМА» Акционерное общество) | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «АКРИХИН»<br>Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% голосов принадлежащих на голосующие акции | 17.09.2009<br>19.12.2011 | 96,41% | 98,17% |
| 17 | Genefar B.V.  | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «АКРИХИН»  | 10.08.2009               | 0%     | 0%     |
| 18 | Medana Pharma TERPOL Group J.S.Co (Медана Фарма АО)   | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «АКРИХИН»  | 17.09.2009               | 0%     | 0%     |

#### Существенные операции со связанными сторонами

В отчетном году Общество произвело существенные операции с компанией ООО «Акрихин Фарма» по следующим операциям:

| Вид операций  | 2011г.  | 2010 г.   |
|---|---------|-----------|
| Приобретение маркетинговых услуг                      | 2 625   | 1 509 794 |
| Приобретение основных фондов, НМА и ТМЦ               | 20 072  | 6 644     |
| Покупка услуг по субаренде                            | 15 492  | 6 297     |
| Покупка услуг по аренде автотранспорта                | 38 298  | -         |
| Продажа прочих услуг                                  | -       | 1 201     |
| Продажа услуг по ведению бухгалтерского учета         | 225     | -         |
| Продажа услуг по субаренде офиса                      | 92      | -         |
| Перевод авансовых платежей по МТС                     | 469     | -         |
| Перевод долга АО Фармацевтическому заводу «Польфарма» | 120 000 |           |
| Прощение переведенного долга завода «Польфарма»       | 61 000  |           |

В 2011 году ОАО «АКРИХИН» погасил заложенность перед ООО «Акрихин Фарма» по произведенным операциям в 2010 и 2011 году в общей сложности на сумму 548 383 тыс. руб.. На 31.12.2011 года задолженность Общества перед ООО «Акрихин Фарма» с учетом переведенного долга составила 179 168 тыс. руб. Планируемый срок погашения - 2012 год.

В 2012 году между Обществом и ООО «Акрихин Фарма» продолжают действовать два договора:

- договор аренды автотранспортных средств (арендодатель ООО «Акрихин Фарма»)
- договор оказания услуг по ведению бухгалтерского учета в ООО «Акрихин Фарма».

В отчетном году Общество произвело существенные операции со связанными компаниями:

| №п/п | Наименование                          | Задолженность на 01.01.2011 | Приобретено товаров для перепродажи | Приобретено услуг | Оплачено  | Начислено бонусов в 2011г | Перечислено бонусов, с учетом задолж. за 2010г. | Задолженность на 31.12.2011 (показано, свернуто с учетом бонусов) |
|------|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------|-----------|---------------------------|---|---|
| 1    | Фармацевтический завод "Польфарма" АО | 253 256                     | 1 074 833                           | 850               | 1 060 979 | 160 438                   | 171 767   | 279 289   |
| 2    | Медана Фарма АО                       | 42 941                      | 996 400                             | -                 | 778 499   | 129 840                   | 175 896   | 306 898   |
|      | ИТОГО                                 | 296 197                     | 2 071 233                           | 850               | 1 839 478 | 290 278                   | 347 663   | 586 187   |

Задолженность, представленная в таблице, является текущей и погашается в соответствии с условиями договоров.

По соглашению между Фармацевтический завод "Польфарма" АО, ОАО «АКРИХИН» и ООО «Акрихин Фарма», задолженность в сумме 120 000 тыс. руб. с ООО «Акрихин Фарма» переведена на ОАО «АКРИХИН». Срок погашения данной задолженности до конца 2013 года, в таблицу данная сумма не включена.

## 5.18. ПОТРЕБЛЕНИЕ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ

Данные о совокупных затратах на потребление энергетических ресурсов следующие:

| Вид ресурса           | 2011г.            |                   | 2010г.             |                   |
|-----------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|                       | количество        | Сумма в тыс. руб. | количество         | Сумма в тыс. руб. |
| Электрическая энергия | 8 548 167 кВт/час | 29 355            | 10 766 370 кВт/час | 28 535            |
| Тепловая энергия      | 43 091 Гкал       | 49 365            | 75 871 Гкал        | 62 776            |

## 6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Деятельность компании подвержена ряду внешних и внутренних рисков. К внешним рискам относятся такие факторы, как страновые, законодательные, риски госрегулирования и другие. В целом на настоящий момент внешняя среда благоприятствует положительной динамике фармацевтического рынка. Однако существует ряд аспектов, которые могут формировать существенные риски для компании. К внутренним рискам относятся риски, возникающие в результате операционной деятельности предприятия.

### 6.1 Отраслевые риски

Введение Федерального закона «Об обращении лекарственных средств» № 61-ФЗ от 12.04.2010г. привело:

- к задержке регистрации новых лекарственных средств;
- задержке продления регистрации выпускаемых препаратов;
- задержке регистрации и перерегистрации цен на препараты, включенные в перечень ЖНВЛП;
- удлинению сроков регистрации и удорожанию освоения новых препаратов за счет обязательного проведения клинических испытаний или изучения биоэквивалентности.

В связи с требованием обязательного включения в досье на лекарственную форму пакета документов на активную субстанцию, возникает опасность неполучения или несвоевременного получения необходимых документов от держателей регистрационного удостоверения, эксклюзивного соглашения и т. д., что, соответственно, может привести к задержке представления препаратов на регистрацию.

- задержка подачи досье на регистрацию в Минздравсоцразвития по кооперационным проектам отдела по развитию бизнеса.

- задержка представления необходимых нотариально заверенных административных и юридических документов для административной части досье при регистрации препаратов зарубежных компаний (генеральная доверенность, сертификаты GMP на готовый препарат и субстанцию, соглашение о представлении досье и поставке);

- низкое качество нормативных документов, представляемых зарубежными партнерами для формирования регистрационных досье;

- необходимость обязательного дополнительного проведения доклинических исследований препаратов, организуемых службой регистрации, из-за отсутствия данных по доклиническим исследованиям у зарубежных партнеров.

В связи с отсутствием продления регистрации в виде выдачи полноценного регистрационного удостоверения (РУ) с неограниченным сроком действия на период государственной перерегистрации (вместо РУ выдается письмо о прекращении так называемого «гражданского оборота» на территории Российской Федерации), возникают проблемы с ввозом субстанций и готовых форм зарубежных компаний на территорию РФ. Кроме того, невыдача нового регистрационного удостоверения и после перерегистрации препаратов (привязка к старому бессрочному РУ) приводит к несоответствию между регистрационными документами и возможным претензиям со стороны сертификационных центров.

Отмена переходного периода для использования старых печатных материалов (было 6 мес) и невозможность их применения сразу после получения новых документов приводит к следующим рискам:

- риск дефектуры на время заказа новых печатных материалов,
- необходимость создания запасов готовой продукции,
- риск списания печатных материалов.

С 1 июня 2012г. на территории Таможенного союза внедряется система предварительного информирования таможенных органов, которая заключается в предоставлении сведений о товарах и транспортных средствах до их фактической отгрузки и прибытия на таможенную территорию РФ. Период до 1.06.12г. является переходным, в течение которого с зарубежными поставщиками система должна быть отработана.

Возможны риски задержек/не предоставления поставщиками требуемых документов, особенно при отправке сборных грузов, и как следствие задержка отгрузок и нарушение сроков поставок.

Реорганизация и ликвидация таможен и таможенных постов, установление специализации таможенных постов (удаленность, исключение возможности выбора места таможенного оформления) как результат возможно

увеличение накладных расходов при осуществлении поставки сырья, что, в свою очередь, может повлиять на себестоимость готовой продукции.

В качестве превентивных мер используются:

- поддержание и развитие базы поставщиков;
- проработка с имеющимися поставщиками вопроса своевременности поставок;
- унификация используемого сырья и печатной продукции;
- мониторинг и оперативное реагирование на изменения законодательной базы,
- создание запасов сырья и материалов на время переходных периодов, связанных организационными и законодательными изменениями.

## 6.2 Страновые и региональные риски

Общество зарегистрировано в РФ, осуществляет свою деятельность на территории Московской области.

Существенное влияние на деятельность эмитента оказывают как общие изменения в государстве, так и в области. Деятельность эмитента во многом зависит от взаимоотношений государства с другими странами в экономическом и политическом плане, так как большинство субстанций, вспомогательных материалов и оборудования приобретается по импорту.

Предприятие расположено в центральной части России, в непосредственной близости от г. Москвы. Такое расположение благоприятно сказывается на деятельности Общества во многих отношениях:

- наиболее густо населенная часть страны, а, следовательно, наиболее потребляющая продукцию компании;
- близость научных учреждений, что способствует быстрейшему освоению и продвижению новых препаратов;
- густая сеть железнодорожных магистралей, автомобильных дорог, близость аэропортов, что позволяет выбирать наиболее удобный вид транспорта для доставки продукции клиентам и поставки сырья и материалов для производства.

## 6.3 Финансовые риски

Общество подвержено рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют (валютный риск), в той части, в которой это связано с его деятельностью. Риск негативного изменения процентных ставок по кредитам нивелируется эффективным использованием положительной кредитной истории для формирования долгосрочных отношений с кредиторами с целью получения наиболее выгодных условий. В связи с этим вероятность возникновения данного риска незначительна и имеет прямую зависимость от политики государства в области денежно-кредитного регулирования. Предприятие осуществляет внешнеэкономическую деятельность в виде поставок продукции на экспорт и закупок сырья по импортным контрактам. Ввиду незначительного объема экспортно-импортных операций Общество не осуществляло ранее хеджирование валютных рисков. С учетом роста объемов закупок по импортным контрактам в 2009 году, с целью минимизации валютных рисков осуществлен перевод основной часть расчетов по импорту в российские рубли. За весь 2011 год инфляция в России составила 6,1% (-2,7%), что является рекордно низким показателем за последние двадцать лет российской истории. Наиболее низкие показатели индексации потребительских цен были в 2009 и 2010 годах - по 8,8% в год. Согласно официальному прогнозу правительства, инфляция в 2012 год составит 5-6%.

Таким образом:

- вероятность возникновения валютного риска оценивается как низкая, но в незначительном объеме может привести к снижению чистой прибыли, за счет отрицательной курсовой разницы и росту затрат по основной деятельности;
- вероятность возникновения процентного риска оценивается как низкая, но может привести к снижению чистой прибыли, росту затрат по основной деятельности;
- вероятность возникновения инфляционного риска оценивается как низкая, и может привести к снижению чистой прибыли, выручки, росту затрат по основной деятельности.

## 6.4 Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью Общества (отдельно для внутреннего и внешнего рынков), в том числе риски, связанные с:

- изменением валютного регулирования - отсутствуют;
- изменением налогового законодательства - отсутствуют;
- изменением правил таможенного контроля и пошлин, в связи с вступлением в таможенный союз;
- изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) - отсутствуют;
- изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует Общество - отсутствуют.

## 6.5 Риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, свойственные исключительно Обществу, в том числе риски, связанные с:

- текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент - отсутствуют;
- отсутствием возможности продлить действие лицензии эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) - отсутствуют;
- возможной ответственностью Общества по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ - отсутствуют;
- возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) - отсутствуют.

## 6.6 Риски, связанные с Программой ОНЛС (ДЛО)

Риски, связанные с государственным регулированием (вывод и конкуренция препаратов из перечня ЖНВЛП, дополнительная система сертификации на местах, длительный процесс перерегистрации лекарственных препаратов и субстанций, непредсказуемость сроков, лоббирование интересов иностранных производителей, жесткое ценовое регулирование и т.д.). В 2011 году наблюдается усиление влияния регистрационных рисков на сбыт, что делает необходимым повышение компенсационной активности (риск-менеджмент, в том числе создание страховых запасов продукции).

Наблюдается рост рынка в рублевом выражении за счет увеличения цен на продукцию, а в натуральном выражении со стороны населения происходит снижение потребления продукции. Высокая доля импортной продукции в структуре фармацевтического рынка (в том числе - сильные позиции импортных препаратов в программе ОНЛС). Смещение приоритетов потребителя на более дорогие современные препараты, и как следствие снижение потребления дешевых дженериков, составляющих значительную долю в портфеле эмитента. А также, более высокие бюджеты со стороны зарубежных и крупных отечественных компаний на продвижение своей продукции. В настоящее время предпринимается ряд мер со стороны Правительства РФ, направленных на поддержание отечественных производителей фармпродукции:

«Уже через пять лет доля отечественной продукции на лекарственном рынке должна составить не менее четверти, а к 2020 году - более половины всех препаратов. Вот в чём цель.» - Д. Медведев, Из послания к Федеральному Собранию Российской Федерации, 12 ноября 2009г.

Ассортиментный портфель эмитента продолжает сохранять значительное количество продукции группы ценовой конкуренции. Аналоги продукции эмитента производят от 5 до 20 других заводов на территории РФ. Большое количество аналогов приводит к жесткой ценовой конкуренции, что приводит либо к снижению объема продаж и старению продукции, либо, при участии в ценовой конкуренции (в т.ч. с более дешевыми БАДами), к снижению доходности. Наличие в портфеле эмитента продукции, производимой по программе кооперации с зарубежными партнерами, также приводит к ряду известных управляемых рисков.

### Прочие условные факты

Российское налоговое и гражданское законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Российское гражданское законодательство, в том числе, предусматривает различные процедуры утверждения заинтересованных сделок.

В 2011 году на ОАО «АКРИХИН» проводила проверку Межрайонная ИФНС по крупнейшим налогоплательщикам Московской области правильности начисления и уплаты всех налогов и взносов за период с 01.01.2009 по 31.12.2010 г.г.

По результатам проверки было доначислено и уплачено налогов и взносов:

| №п/п | Наименование налога взноса | Сумма в тыс. руб. |
|------|----------------------------|-------------------|
| 1    | Налог на прибыль           | 2 985             |
| 2    | НДС                        | 1 403             |
| 3    | ЕСН                        | 397               |
|      | <b>ИТОГО</b>               | <b>4 785</b>      |
| 4    | Штраф                      | 78                |
| 5    | Пени                       | 9                 |
|      | <b>ВСЕГО</b>               | <b>87</b>         |

Руководство ОАО «АКРИХИН» не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п.28 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается

По мнению Руководства ОАО «АКРИХИН», по состоянию на 31 декабря 2011 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение ОАО «АКРИХИН» с точки зрения налогового, валютного, гражданского и таможенного законодательства будет стабильным.

## 7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На момент написания пояснительной записки существенных событий, влияющих на деятельность Общества, не происходило.

## 8. СУЩЕСТВУЮЩИЕ И ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ ИСКИ ОАО «АКРИХИН»

| Участники  | Сумма спора   | Статус дела   | Отражение в отчетности   |
|--|---|---|--|
| Ответчик:<br>ООО «Интеркэр» г.<br>Москва                                 | долг – 2 935 тыс. руб.<br>% – 238 тыс. руб.<br>госпошлина – 27 тыс.<br>руб.           | Исполнительный лист<br>передан в службу судебных<br>приставов для исполнения<br>Денежные средства не<br>поступали.  | Задолженность включена в<br>резерв по сомнительным<br>долгам в размере 9 310 тыс.<br>руб.          |
| Ответчик:<br>ООО «Интеркэр» г.<br>Москва                                 | долг – 6 375 тыс. руб.<br>% – 363 тыс. руб.<br>госпошлина – 45 тыс.<br>руб.           | Исполнительный лист<br>передан в службу судебных<br>приставов для исполнения<br>Денежные средства не<br>поступали, подано<br>заявление о включении в<br>реестр должников.   |  |
| Истец: ОАО<br>«АКРИХИН»<br>Ответчик:<br>УМП «СТОКС» г.<br>Старая Купавна | долг – 7 118 тыс. руб.  | Дело о банкротстве,<br>конкурсное производство.<br>ОАО «АКРИХИН» включен<br>в реестр требований<br>кредиторов.<br>Конкурсное производство<br>завершено, 19.01.2011 г.<br>УМП «СТОКС» исключен<br>из ЕГРЮЛ, требования<br>кредиторов не<br>удовлетворены по причине<br>недостаточности имущества<br>должника.<br>Сумма потерь составила<br>7 118 тыс. руб. | Задолженность списана за<br>счет резерва по<br>сомнительным долгам в<br>размере<br>7 118 тыс. руб. |
| Ответчик:<br>ООО «Энергетик» г.<br>Старая Купавна                        | долг – 2 580 тыс. руб.<br>неустойка - 20 тыс.<br>руб.<br>госпошлина – 25 тыс.<br>руб. | Исполнительный лист<br>передан в службу судебных<br>приставов для исполнения.<br>Денежные средства не<br>поступали.   | Задолженность списана за<br>счет резерва по<br>сомнительным долгам в<br>размере<br>2 580 тыс. руб. |
| ЗАО «Зета-Фарм»,<br>г. Москва (2009г.)                                   | Долг – 1 050 тыс.<br>руб., % - 60 тыс.<br>руб., госпошлина –<br>17 тыс. руб.          | Производство по делу<br>прекращено в связи с<br>отсутствием средств,<br>достаточных для<br>возмещения судебных<br>расходов на проведение<br>процедур, применяемых в<br>деле о банкротстве.  | Задолженность включена в<br>резерв по сомнительным<br>долгам в размере 1 050<br>тыс. руб.          |
| ОАО «Вторметинвест»<br>г. Электроугли                                    | Задолженность 97<br>тыс. руб.   | Возбуждено дело о<br>банкротстве. Рассмотрение<br>требования отложено до<br>введения процедуры<br>конкурсного производства.<br>01.11.2011г вынесено<br>определение о заключении<br>мирового соглашения и<br>прекращения производства<br>по делу о банкротстве<br>должника. Готовиться<br>новый иск на указанную   | Задолженность включена в<br>резерв по сомнительным<br>долгам в размере 97<br>тыс.руб.              |

|                                   |  |   |  |
|-----------------------------------|--|---|--|
|                                   |  | сумму.  |  |
| ЗАО «Пульмомед»<br>г. Москва      | Задолженность за услуги 192 139.2 руб.                               | В связи со сменой адреса должника, претензия направлена по новому адресу.   | Задолженность включена в резерв по сомнительным долгам в размере 192 тыс. руб. |
| ЗАО «Тубекс»<br>Ленинградская обл | 3 509 159.43 руб. (себестоимость произведенной и забракованной мази) | В результате переговоров подписано соглашение об удовлетворении требований на сумму 1507 тыс. руб. Остальная задолженность будет зачтена в счет поставок 2012 года по 30% от стоимости каждой поставки. |  |

## 9. ИМУЩЕСТВО В ЗАЛОГЕ

По состоянию на 31 декабря 2011 г. в залог имущество Общества не передавалось:

По состоянию на 31 декабря 2010 г. следующие имущество передано в залог:

тыс. руб.

| Договор №    | Предмет залога    | Залоговая стоимость, согласно договорным условиям |
|--------------|-------------------|---|
|              | Готовая продукция | 500 027   |
| <b>Итого</b> |                   | <b>500 027</b>                                    |

## 10. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ

В обеспечение исполнения ОАО «АКРИХИН» своих обязательств у Королевского банка Шотландия были приобретены следующие гарантии:

1. Банковская гарантия к договору № 2125810007 от 31.01.2011г. в сумме 10 000 тыс. руб. перед Московской областной таможней, по уплате таможенных платежей.
2. Банковская гарантия к договору № 2125810039 от 14.04.2011г. в сумме 2 500 тыс. руб. перед Ногинской таможней, дополнением №2 переведена на Московскую областную таможню.
3. Банковская гарантия №2025978122 от 13.10.2010 г. на сумму 1 006 584,80 Евро по контракту с фирмой "ГЛАТТ Инженертехник ГмбХ", сроком до 30.04.2012г. Стоимость услуг банка включена в прочие расходы.

## 11. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н

### Основы выделения отчетных сегментов

Основной вид деятельности ОАО «АКРИХИН» по Уставу: производство и сбыт фармацевтической продукции и оптовая реализация готовых лекарственных средств и изделий медицинского назначения.

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности ОАО «АКРИХИН» включают, главным образом, оказание коммунальных услуг по снабжению тепловой и электроэнергией, сдачу помещений в аренду.

Информация о доходах и расходах по сегментам представлена в таблице

на 31.12.2011

тыс. руб.

| Показатель             | Наименование отчетного сегмента |                 |                     |                      |
|------------------------|---------------------------------|-----------------|---------------------|----------------------|
|                        | Производство готовой продукции  | Продажа товаров | Прочая деятельность | Итого по организации |
| Общая величина выручки | 4 345 823                       | 2 036 272       | 10 558              | 6 392 653            |
| В том числе:           |                                 |                 |                     |                      |

|                                   |                |                |              |                  |
|-----------------------------------|----------------|----------------|--------------|------------------|
| от продажи внешним покупателям    | 4 345 823      | 2 036 272      | 10 558       | 6 392 653        |
| от операций с другими сегментами  | -              | -              | -            | -                |
| Себестоимость                     | (1 558 452)    | (1 545 878)    | (8 528)      | (3 112 858)      |
| Коммерческие расходы              | (1 804 846)    | (589 025)      |              | (2 393 871)      |
| Прочие доходы (бонусы полученные) | 10 021         | 311 219        |              | 321 240          |
| <b>Прибыль по сегменту</b>        | <b>992 546</b> | <b>212 588</b> | <b>2 030</b> | <b>1 207 164</b> |
| Управленческие расходы            |                |                |              | (579 812)        |
| Проценты к получению              |                |                |              | 444              |
| Проценты к уплате                 |                |                |              | (16 199)         |
| Прочие доходы                     |                |                |              | 98 275           |
| Прочие расходы                    |                |                |              | (347 588)        |
| <b>Прибыль до налогообложения</b> |                |                |              | <b>362 284</b>   |

на 31.12.2010

тыс. руб.

| Показатель                        | Наименование отчетного сегмента |                           |                     |                      |
|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------|---------------------|----------------------|
|                                   | Производство готовой продукции  | Продажа импортных товаров | Прочая деятельность | Итого по организации |
| Общая величина выручки            | 3 676 305                       | 1 738 569                 | 16 645              | 5 431 519            |
| В том числе:                      |                                 |                           |                     |                      |
| от продажи внешним покупателям    | 3 676 305                       | 1 738 569                 | 16 645              | 5 431 519            |
| от операций с другими сегментами  |                                 |                           |                     |                      |
| Себестоимость                     | (1 341 106)                     | (1 364 259)               | (14 185)            | (2 719 550)          |
| Коммерческие расходы              | (1 826 184)                     | (418 060)                 |                     | (2 244 244)          |
| Прочие доходы (бонусы полученные) | 12 124                          | 365 508                   |                     | 377 632              |
| <b>Прибыль по сегменту</b>        | <b>521 139</b>                  | <b>321 758</b>            | <b>2 460</b>        | <b>845 357</b>       |
| Управленческие расходы            |                                 |                           |                     | (359 964)            |
| Проценты к получению              |                                 |                           |                     | 4 028                |
| Проценты к уплате                 |                                 |                           |                     | (14 210)             |
| Прочие доходы                     |                                 |                           |                     | 100 824              |
| Прочие расходы                    |                                 |                           |                     | (220 553)            |
| <b>Прибыль до налогообложения</b> |                                 |                           |                     | <b>355 482</b>       |

Информация об активах и обязательствах по сегментам представлена в таблицах

на 31.12.2011

тыс. руб.

| Показатель  | Наименование отчетного сегмента |                 |                                      |                      |
|---|---------------------------------|-----------------|--------------------------------------|----------------------|
|   | Производство готовой продукции  | Продажа товаров | Не анализируется в разрезе сегментов | Итого по организации |
| Нематериальные активы   | 43 652                          |                 |                                      | 43 652               |
| Основные средства   | 288 260                         | 32 272          | 43 708                               | 364 240              |
| Незавершенное строительство   | 223 125                         |                 | 96 005                               | 319 130              |
| В т.ч. строительство цеха мягких форм                                 | 104 559                         |                 |                                      |                      |
| Консолидация производственного корпуса №8                             | 118 566                         |                 |                                      |                      |
| Запасы  | 423 356                         | 192 669         | 220                                  | 616 245              |
| Прочие активы в т.ч.  | 1 493 855                       | 741 960         | 430 647                              | 2 702 464            |
| Торговая дебиторская задолженность                                    | 1 487 465                       | 674 456         |                                      |                      |
| Дебиторская задолженность за сырье для производства готовой продукции | 6 390                           |                 |                                      |                      |
| Дебиторская задолж. по начисленным бонусам Польфармы и Меданы         |                                 | 67 504          |                                      |                      |

|                                     |           |         |           |           |
|-------------------------------------|-----------|---------|-----------|-----------|
| Общая балансовая величина активов   | 2 472 248 | 966 901 | 570 670   | 4 009 819 |
| Торговая кредиторская задолженность | 190 029   | 652 823 | 492 893   | 1 335 745 |
| Прочие обязательства                |           |         | 627 008   | 627 008   |
| Общая величина обязательств         | 190 029   | 652 823 | 1 119 901 | 1 962 753 |
| Кап. вложения в ОС и НМА            | 370 557   |         |           | 370 557   |
| Величина амортизации по ОС и НМА    | 35 058    | 396     | 16 615    | 52 069    |

на 31.12.2010

тыс. руб.

| Показатель                          | Наименование отчетного сегмента |                           |                                      |                      |
|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|----------------------|
|                                     | Производство готовой продукции  | Продажа импортных товаров | Не анализируется в разрезе сегментов | Итого по организации |
| Нематериальные активы               | 34 574                          |                           |                                      | 34 574               |
| Основные средства                   | 279 387                         | 31 290                    | 42 382                               | 353 059              |
| Незавершенное строительство         | 248 641                         |                           |                                      | 248 641              |
| Запасы                              | 483 072                         | 207 237                   | 17 514                               | 707 823              |
| Прочие активы                       |                                 |                           | 2 131 848                            | 2 131 848            |
| Общая балансовая величина активов   | 1 045 674                       | 238 527                   | 2 191 744                            | 3 475 945            |
| Торговая кредиторская задолженность | 149 017                         | 458 713                   | 590 812                              | 1 198 542            |
| Прочие обязательства                |                                 |                           | 464 381                              | 464 381              |
| Общая величина обязательств         | 149 017                         | 458 713                   | 1 055 193                            | 1 662 923            |
| Кап. вложения в ОС и НМА            | 193 175                         |                           |                                      | 193 175              |
| Величина амортизации по ОС и НМА    | 37 322                          | 420                       | 2 576                                | 40 318               |

Часть основных средств используется для деятельности ОАО «АКРИХИН» в целом и не может быть отнесена к определенному сегменту (основные средства, используемые для административных нужд, хозяйственный инвентарь, транспортные средства).

Большая часть прочих активов, которые не могут быть разделены между сегментам, представлена дебиторской задолженностью. Менеджмент не анализирует дебиторскую задолженность в разрезе сегментов, так как покупатели закупают одновременно как продукцию, произведенную ОАО «АКРИХИН», так и покупные товары.

Торговая кредиторская задолженность, которая не может быть разделена между сегментами, представлена задолженностью поставщикам за услуги по продвижению как товаров, так и готовой продукции на рынке.

Прочие обязательства не анализируются менеджментом в разрезе операционных сегментов.

ОАО «АКРИХИН» ведет деятельность на территории Российской Федерации.

Доля экспорта составляет менее 1 % от общего объема продаж фармацевтической продукции.

Поскольку производственные мощности ОАО «АКРИХИН» расположены на территории Российской Федерации, активы и капитальные вложения отнесены к одному географическому сегменту, выделенному по месту расположения активов – Российской Федерации.

## 12. ПЛАНЫ БУДУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Приоритетными направлениями деятельности являются расширение номенклатуры и развития производства:

- расширение ассортимента лекарственных препаратов за счет лицензионного производства;
- расширение числа осваиваемых препаратов за счет привлечения к разработке нормативной документации сторонних организаций;
- усовершенствование технологий, обеспечивающих стабильность производства и качества выпускаемых лекарственных препаратов;



- использование современных видов упаковки;
- создание производств новых лекарственных форм;
- техническое перевооружение действующих производств;
- продвижение продукции эмитента в страны СНГ;
- активное участие в региональных и федеральных тендерах, в реализации федеральных и региональных целевых программ по борьбе с наиболее распространенными заболеваниями, в том числе в рамках кооперационных проектов;
- снижение взрывоопасности производства таблеток, покрытых оболочкой, и сокращения вредных выбросов в окружающую среду путем максимально возможного исключения из него органических растворителей;
- исключение из ассортимента малоэффективных и устаревших лекарственных препаратов.

Планируется сосредоточить усилия по решению вопросов продвижения продукции эмитента в страны СНГ, в том числе в Украину, Киргизию, Молдавию, Армению, Казахстан, а в дальнем зарубежье - в Монголию.

Планируется продолжать работу по снижению затрат на выпуск продукции, обратив особое внимание на обеспечение закупок сырья, материалов и оборудования по более низким ценам при сохранении их качественных характеристик.

## 15. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД.

Согласно Протокола № 27 Годового общего собрания акционеров ОАО «АКРИХИН» от 14 июня 2011 года было принято решение утвердить Годовой отчет за 2010 год, дивиденды за 2010 год не выплачивать.


30 марта 2012 г.

Финансовый директор: \_\_\_\_\_



Главный бухгалтер: \_\_\_\_\_

Прошнуровано, сброшюровано,  
пронумеровано и скреплено  
печатью 65 (шестьдесят пять)  
листов.

  
Фонарева С.Б.  
Директор  
ЗАО «КПМГ»

