

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2014 г.

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b> <b>0710001</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2014</b>
Организация	<b>Открытое акционерное общество Завод экологической техники и</b>	по ОКПО	<b>17664661</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	<b>экопитания "ДИОД"</b>	ИНН	<b>7725024805</b>		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД	<b>15.87</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Открытое акционерное общество</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>47</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		
Местонахождение (адрес)	<b>115114, Москва г, Дербеневская ул, дом № 11А</b>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	25 750	16 493	11 454
	Результаты исследований и разработок	1120	166 956	116 394	115 700
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	24 329	28 017	34 556
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	336 261	343 944	343 944
	Отложенные налоговые активы	1180	2 674	2 516	2 409
	Прочие внеоборотные активы	1190	6 568	-	-
	Итого по разделу I	1100	562 537	507 364	508 063
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	621 093	522 281	562 651
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	102	108	-
	Дебиторская задолженность	1230	336 163	890 216	806 276
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	281 972	12 257	300 843
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	152	2 136	5 051
	Прочие оборотные активы	1260	76 390	69 604	11 553
	Итого по разделу II	1200	1 315 872	1 496 602	1 686 375
	<b>БАЛАНС</b>	1600	1 878 409	2 003 966	2 194 438

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	915	915	915
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 500	2 500	2 500
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	46	46	46
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 444 362	1 338 840	1 279 559
	Итого по разделу III	1300	1 447 823	1 342 301	1 283 020
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	188 966	439 000	589 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	188 966	439 000	589 000
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	50 000	50 863	100 459
	Кредиторская задолженность	1520	181 019	161 743	211 849
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	10 601	10 060	10 110
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	241 620	222 665	322 418
	<b>БАЛАНС</b>	1700	1 878 409	2 003 966	2 194 438

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Тихонов Владимир  
Петрович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

27 марта 2015 г.

**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2014 г.

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710004</b>		
		по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2014</b>
Организация <b>Открытое акционерное общество Завод экологической техники и</b>		ИНН	<b>17664661</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	<b>7725024805</b>		
Вид экономической деятельности		по ОКФС	<b>15.87</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКЕИ	<b>47</b>	<b>16</b>	
<b>Открытое акционерное общество</b>			<b>384</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей					

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	608 956	569 208
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	580 642	540 016
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	28 314	29 192
Платежи - всего	4120	(460 502)	(495 475)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(294 199)	(277 672)
в связи с оплатой труда работников	4122	(119 711)	(141 806)
процентов по долговым обязательствам	4123	(41 672)	(62 593)
налога на прибыль организаций	4124	(2 739)	(2 460)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(2 181)	(10 944)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	148 454	73 733
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	134 964	130 016
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	20 636	1 974
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	114 328	128 042
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(13 266)	(124)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(3 000)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(10 266)	(124)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	121 698	129 892

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	148 444	224 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	148 444	224 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(421 636)	(430 631)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(23 159)	(6 631)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(398 477)	(424 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(273 192)	(206 631)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(3 040)	(3 006)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	2 136	5 051
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	152	2 136
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 056	91

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Тихонов Владимир  
Петрович**  
(расшифровка подписи)

27 марта 2015 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2014 г.

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b> <b>0710002</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2014</b>
Организация	<b>Открытое акционерное общество Завод экологической техники и</b>	по ОКПО	<b>17664661</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	<b>экопитания "ДИОД"</b>	ИНН	<b>7725024805</b>		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД	<b>15.87</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Открытое акционерное общество</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>47</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	589 978	634 043
	Себестоимость продаж	2120	(355 754)	(275 488)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	234 224	358 555
	Коммерческие расходы	2210	(91 527)	(216 597)
	Управленческие расходы	2220	(83 438)	(92 740)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	59 259	49 218
	Доходы от участия в других организациях	2310	113 355	124 422
	Проценты к получению	2320	1 053	282
	Проценты к уплате	2330	(40 810)	(62 997)
	Прочие доходы	2340	5 787	323 650
	Прочие расходы	2350	(30 241)	(337 872)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	108 403	96 703
	Текущий налог на прибыль	2410	(3 039)	(930)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	18 364	18 518
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	11	80
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	147	28
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	105 522	95 881

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	105 522	95 881
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Тихонов Владимир  
Петрович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_  
27 марта 2015 г.

**Отчет о целевом использовании средств**  
за Январь - Декабрь 2014 г.

Организация	<b>Открытое акционерное общество Завод экологической техники и экопитания "ДИОД"</b>	Форма по ОКУД	<b>0710006</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	<b>2014</b>	<b>12</b>	<b>31</b>
Вид экономической деятельности		по ОКПО	<b>17664661</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Открытое акционерное общество</b>	ИНН	<b>7725024805</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	<b>15.87</b>		
		по ОКОПФ / ОКФС	<b>47</b>	<b>16</b>	
		по ОКЕИ	<b>384</b>		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного			
транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ **Тихонов Владимир**  
(подпись) \_\_\_\_\_ **Петрович**  
(расшифровка подписи)

27 марта 2015 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2014 г.

Форма по ОКУД		<b>Коды</b>		
Дата (число, месяц, год)		<b>0710003</b>		
по ОКПО		<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2014</b>
ИНН		<b>17664661</b>		
по ОКВЭД		<b>7725024805</b>		
по ОКОПФ / ОКФС		<b>15.87</b>		
по ОКЕИ		<b>47</b>	<b>16</b>	
		<b>384</b>		

Организация Открытое акционерное общество Завод экологической техники и  
экопитания "ДИОД"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
**Открытое акционерное общество** / \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: в тыс. рублей

**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 2012 г.	3100	915	-	2 500	46	1 279 559	1 283 020
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	95 881	95 881
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	95 881	95 881
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	-	-	-	-	(36 600)	(36 600)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(36 600)	(36 600)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г. За 2014 г.	3200	915	-	2 500	46	1 338 840	1 342 301
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	105 522	105 522
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	105 522	105 522
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	915	-	2 500	46	1 444 362	1 447 823

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	1 447 823	1 342 301	1 283 020

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Тихонов Владимир  
Петрович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_  
27 марта 2015 г.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2014 год**

**ОАО «ДИОД»**  
**ИНН/КПП**  
**7725024805\772501001**

## **1. Общие сведения**

**Полное наименование общества:** Открытое акционерное общество Завод экологической техники и экопитания «ДИОД», сокращенное ОАО «ДИОД».

**Адрес:** 115114, г. Москва, ул. Дербеневская, д. 11А.

**Регистрация:**

Дата государственной регистрации 16 февраля 1994 г. № 029.713 Московской регистрационной палатой. ОГРН 1027739005062, свидетельство от 18.07.2002 г. серия 77 № 006110620.

**Основные виды деятельности:**

- производство биологически-активных добавок;
- производство кремов;
- оптовая торговля.

Среднегодовая численность – 158 человек.

Генеральный директор ОАО «ДИОД» - Тихонов Владимир Петрович.

Уставный капитал – 915 000 рублей, оплачен полностью.

**Аудитор Общества:**

Аудитор Общества: ООО «ГФ».

**Информация о связанных сторонах:**

**За 2013 год**

1.ООО «ЭКОЛОГИЯ ЖИЗНИ», ИНН 7706115084:

- Поставка продукции - 694 242 тыс. руб.;
- Аренда помещений - 4 413 тыс. руб.

2. ООО Группа Компаний «Сибларекс», ИНН 7715589309:

- Поставка продукции - 17 684 тыс. руб.;
- Аренда помещений - 355 тыс. руб.;
- Транспортные услуги – 16 тыс. руб.;

3. ООО "Ника-Сервис", ИНН 5074031757:

- Предоставление займа – 1 441 тыс. руб.

4. ООО "Ника-Строй", ИНН 5074031764:

- Предоставление займа - 1 441 тыс. руб.

**За 2014 год**

1.ООО «ЭКОЛОГИЯ ЖИЗНИ», ИНН 7706115084:

- Поставка БАД, крем - 475 180 тыс. руб.;
- Аренда помещений – 4 183 тыс. руб.;
- Изготовление крема – 7 834 тыс. руб.;
- Договор хранения – 32 тыс. руб.;
- Лицензионный договор – 118 тыс. руб.;
- Поставка сырья – 46 666 тыс. руб.;
- Агентский договор – 101 686 тыс. руб.;
- Поставка оборудования, товаров – 13 387 тыс. руб.

2. ООО Группа Компаний «Сибларекс», ИНН 7715589309:

- Поставка продукции - 19 125 тыс. руб.;
- Аренда помещений - 145 тыс. руб.;

3. ЗАО «Фармлайн-Д», ИНН 7725801089:

- Аренда помещений - 120 тыс. руб.

4. ЗАО "Корпорация ОЛИФЕН", ИНН 7702163979:

- Аренда помещений – 677 тыс. руб.;
- Договор хранения – 120 тыс. руб.

5. ООО «Брендлайн», ИНН 7725833940:

- Аренда помещений – 31 тыс. руб.

6. ООО "Ника-Сервис", ИНН 5074031757:

- Предоставление займа – 5 133 тыс. руб.

7. ООО "Ника-Строй", ИНН 5074031764:

- Предоставление займа - 5 133 тыс. руб.

**ОАО «ДИОД» осуществляло в отчетном периоде деятельность, подлежащую лицензированию:**

Сведения о лицензи(ях) на право осуществления деятельности, подлежащей лицензированию	
1) Вид лицензии: Осуществление деятельности, связанной с использованием возбудителей инфекционных заболеваний	4) Кем выдана лицензия: Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека
2) № лицензии: 77.01.13.001.Л.000268.12.09	5) Срок действия лицензии: 07.12.2014 г.
3) Дата выдачи: 07.12.2009 г.	6) Деятельность, связанная с использованием возбудителей инфекционных заболеваний

**Организация бухгалтерского учета в ОАО «ДИОД»:**

Бухгалтерский учет в Обществе осуществлялся в отчетном периоде отделом бухгалтерии под руководством главного бухгалтера.

Главный бухгалтер – Кудеярова Алла Евгеньевна.

Бухгалтерский учет автоматизирован (используется компьютерная программа 1С. Бухгалтерия).

Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «ДИОД» за 2014 год сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с утвержденной учетной политикой на 2014 год.

## **2. Основные элементы Учетной политики Общества. Раскрытие применяемых способов ведения учета**

1. Начисление амортизации в бухгалтерском и налоговом учете по нематериальным активам и основным средствам производится линейным методом.

2. При определении срока полезного использования объектов основных средств учитываются минимальные сроки полезного использования для соответствующих амортизационных групп, утвержденных постановлением Правительства РФ №1 от 1 января 2002 года «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Объекты, отвечающие критериям принятия к учету в качестве ОС, но первоначальной стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Стоимость таких объектов списывается на затраты на производство, расходы на продажу и управление по мере их отпуска в производство или эксплуатацию.

3. Материально-производственные запасы принимаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов (МПЗ) в производство, при продаже и ином выбытии их оценка в бухгалтерском и налоговом учете производится по средней себестоимости. Учет материалов осуществляется без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материалов».

4. Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на:

- Доходы от обычных видов деятельности;
- Прочие доходы.

5. По своей экономической сущности расходы подразделяются на следующие виды:

- Расходы по обычной деятельности;
- Прочие расходы.

По функциям расходы по обычной деятельности подразделяются на:

- включаемые в производственную себестоимость товаров, работ, услуг;
- управленческие (общехозяйственные) расходы;
- коммерческие расходы (расходы на продажу).

Затраты на производство каждого вида продукции формировались по дебету счета 20 «Основное производство». Распределение заработной платы производственных рабочих по наименованиям продукции осуществлялось согласно плановому нормативу по каждому изделию. Затраты формируемые на счете 25 «Общепроизводственные

расходы» в конце отчетного месяца распределяются между видами продукции пропорционально произведенной за месяц продукции.

Управленческие и коммерческие расходы списывались на финансовый результат.

Учет готовой продукции ведется с применением плановых цен и счета 40 «Выпуск продукции».

6. Займы и кредиты отражаются в размере полученных средств.

К краткосрочным обязательствам относятся заемные средства, на момент получения которых срок платежа наступит через 12 месяцев или меньше.

К долгосрочным обязательствам относятся заемные средства, на момент получения которых срок платежа наступит более чем через 12 месяцев.

7. Общество создает резерв по сомнительным долгам. Сомнительной признается любая не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок и с высокой степенью вероятности не будет погашена в ближайшее время. Величина отчислений в резерв определяется на отчетную дату отдельно по каждой сомнительной задолженности в зависимости от количества дней просрочки. Сумма отчислений в резерв сомнительных долгов на 31.12.2014 г. – 326 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность подлежит списанию по истечению срока, установленного действующим законодательством, и подлежит отнесению на счет прочих доходов в отчете о финансовых результатах.

Списание дебиторской задолженности, признанной безнадежной, производится за счет суммы ранее созданного резерва под обесценение. При недостаточности резерва списание происходит напрямую на счета учета прибылей и убытков.

10. Общество начисляет следующие виды резервов предстоящих расходов и платежей:

- на предстоящую оплату отпусков работникам;

Организация создает резерв предстоящих расходов по неиспользованным отпускам для равномерного отнесения их на затраты. Расчет резерва осуществляется ежемесячно по каждому работнику исходя из среднего заработка работника и общего количества дней неиспользованного отпуска работника на отчетную дату. При определении величины оценочного обязательства учитываются страховые взносы, которые должны быть начислены на сумму среднего заработка.

Инвентаризация резервов на вознаграждения работникам производится один раз в год в конце отчетного периода. Неиспользованные суммы созданных резервов сторнируются.

Резерв на оплату отпусков на 31.12.2014 г. создан в сумме 10 601 тыс. руб.

11. Налог на прибыль

Общество признает доходы и расходы для целей исчисления налога на прибыль по методу начисления.

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

По итогам каждого отчетного (налогового) периода налогоплательщики исчисляют сумму авансового платежа, исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода. В течение отчетного периода налогоплательщики исчисляют сумму ежемесячного авансового платежа.



## 12. Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского и налогового учета, а также бухгалтерской и налоговой отчетности организация проводит полную инвентаризацию активов и обязательств.

Организация проводит инвентаризацию собственного, арендованного, и находящегося на ответственном хранении имущества по местам его нахождения и по каждому материально-ответственному лицу.

Конкретная дата проведения инвентаризации имущества и обязательств устанавливается приказом руководителя организации.

## 3. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### Нематериальные активы (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Период	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2014 г.	32 905	(8 838)
	5110	за 2013 г.	21 878	(6 823)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2014 г.	6 558	(3 145)
	5111	за 2013 г.	6 530	(2 427)
Прочие нематериальные активы	5102	за 2014 г.	704	-479
	5112	за 2013 г.	704	-370
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5103	за 2014 г.	24 703	(5 110)
	5113	за 2013 г.	13 703	(3 999)

### НИОКР (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 2014 г.	166 956
	за 2013 г.	116 394
в том числе: Хрустики	за 2014 г.	68 561
	за 2013 г.	-
Пшеничные зародышевые хлопья с ДКВ	за 2014 г.	445
	за 2013 г.	445
Асковертин	за 2014 г.	3 812

	за 2013 г.	3 812
Напитки -желе Артро-актив	за 2014 г.	10 390
	за 2013 г.	10 390
Анти рак	за 2014 г.	3 194
	за 2013 г.	3 194
Артро-актив быструм-спрей	за 2014 г.	86
	за 2013 г.	86
Артрофлекс	за 2014 г.	5 123
	за 2013 г.	5 123
Бальзам масляный-антицеллюлит	за 2014 г.	18
	за 2013 г.	18
Биоионизатор	за 2014 г.	206
	за 2013 г.	206
Босвения-фарм	за 2014 г.	17
	за 2013 г.	17
Виардо-крем	за 2014 г.	28
	за 2013 г.	28
Виардо-фарм	за 2014 г.	152
	за 2013 г.	152
Вода"Бьюти"	за 2014 г.	366
	за 2013 г.	366
Георгий-М	за 2014 г.	691
	за 2013 г.	691
Глазные капли	за 2014 г.	160
	за 2013 г.	160
Детский с молозивом	за 2014 г.	150
	за 2013 г.	150
Диабет-Актив	за 2014 г.	177
	за 2013 г.	177
Диквертин -фарм	за 2014 г.	3 345
	за 2013 г.	3 345
Душевный чай-Активный день	за 2014 г.	310
	за 2013 г.	310
Жидкий пластырь	за 2014 г.	365
	за 2013 г.	365
Зубной порошок	за 2014 г.	219
	за 2013 г.	219
Йод-Актив форте	за 2014 г.	52
	за 2013 г.	52
Исследование стволовых клеток	за 2014 г.	5 248
	за 2013 г.	5 248
Капилар форте	за 2014 г.	704
	за 2013 г.	704
Капилар-гель для умывания	за 2014 г.	13
	за 2013 г.	13
Капилар-гель интим	за 2014 г.	107
	за 2013 г.	107
Капилар-крем для лица	за 2014 г.	19
	за 2013 г.	19
Капилар-крем для рук	за 2014 г.	10
	за 2013 г.	10
Капилар-крем интенсив	за 2014 г.	17
	за 2013 г.	17
Капилар-сыворотка интенсив	за 2014 г.	15
	за 2013 г.	15
Кардиовизор-8/скорая помощь	за 2014 г.	5 798
	за 2013 г.	5 798
Кипрей-фарм	за 2014 г.	547
	за 2013 г.	547
Концентрат поликомпонентный Фаза 0	за 2014 г.	194
	за 2013 г.	194

Крем Антицеллюлит	за 2014 г.	13
	за 2013 г.	13
Крем для релаксации-антицеллюлитная программа	за 2014 г.	13
	за 2013 г.	13
Лактобиум	за 2014 г.	94
	за 2013 г.	94
Люксметр малогабаритный	за 2014 г.	344
	за 2013 г.	344
Методика определения йода в моче	за 2014 г.	4 233
	за 2013 г.	4 233
Миостимулятор двухканальный	за 2014 г.	300
	за 2013 г.	300
Нанодиквертин	за 2014 г.	250
	за 2013 г.	250
Напитки Бентоцел	за 2014 г.	-
	за 2013 г.	-
Напитки Кардио Капилар с конзимом Q10	за 2014 г.	-
	за 2013 г.	10 333
Напитки Капилар 120/80	за 2014 г.	-
	за 2013 г.	7 666
Т-Йод	за 2014 г.	6 080
	за 2013 г.	6 080
Натуральный экстракт доктора Мухина	за 2014 г.	401
	за 2013 г.	401
Окулист лютеин	за 2014 г.	451
	за 2013 г.	451
Окулист-леденцы	за 2014 г.	66
	за 2013 г.	66
Окулист-фарм	за 2014 г.	1 250
	за 2013 г.	1 250
Орлистат	за 2014 г.	741
	за 2013 г.	741
Остеопороз	за 2014 г.	4 953
	за 2013 г.	4 953
Очищающий дренаж/красота изнутри	за 2014 г.	124
	за 2013 г.	124
Память-Актив	за 2014 г.	1 490
	за 2013 г.	1 490
Пастилки Артро-актив	за 2014 г.	1 093
	за 2013 г.	1 093
Пастилки Капилар 120/80	за 2014 г.	929
	за 2013 г.	929
Пастилки Кардио Капилар с конзимом Q10	за 2014 г.	1 375
	за 2013 г.	1 375
Пастилки Окулист	за 2014 г.	461
	за 2013 г.	461
Печень-Актив	за 2014 г.	1 203
	за 2013 г.	1 203
Пластофарм-чай очищающий	за 2014 г.	77
	за 2013 г.	77
Портативный автономный электростимулятор	за 2014 г.	579
	за 2013 г.	579
Премикс-косметический	за 2014 г.	173
	за 2013 г.	173
Премикс-пищевой	за 2014 г.	463
	за 2013 г.	463
Препарат Роснано	за 2014 г.	142
	за 2013 г.	142
Простацел	за 2014 г.	4 600
	за 2013 г.	4 600
Противовоспалительное ср-во(Исл.мох)	за 2014 г.	1 075
	за 2013 г.	1 075

Противовоспалительное ср-во(саше"Умка")	за 2014 г.	933
	за 2013 г.	933
Пульмо-Актив	за 2014 г.	148
	за 2013 г.	148
Саливертин	за 2014 г.	3
	за 2013 г.	3
Сон-Актив	за 2014 г.	303
	за 2013 г.	303
Спрей в нос	за 2014 г.	632
	за 2013 г.	632
Супы	за 2014 г.	93
	за 2013 г.	93
Сухое молоко с ДКВ	за 2014 г.	1 322
	за 2013 г.	1 322
Сушеница-фарм	за 2014 г.	560
	за 2013 г.	560
Тоник "Окулист"	за 2014 г.	2 374
	за 2013 г.	2 374
Фитогематоген	за 2014 г.	159
	за 2013 г.	159
Шоколад	за 2014 г.	378
	за 2013 г.	378
Эледиа-02	за 2014 г.	6
	за 2013 г.	6
Элион 132М	за 2014 г.	218
	за 2013 г.	218
Эмульгель"Орвирем-бальзам"для детей	за 2014 г.	119
	за 2013 г.	119
Эмульсия для похудения	за 2014 г.	190
	за 2013 г.	190
Энергетик+	за 2014 г.	106
	за 2013 г.	106
Эпофен-антигипоксанта	за 2014 г.	6 704
	за 2013 г.	6 704
Бронходиол	за 2014 г.	2 327
	за 2013 г.	2 327
Бальзам Артро-актив форте восстанавливающий	за 2014 г.	1 789
	за 2013 г.	1 789
Зубная паста	за 2014 г.	1 646
	за 2013 г.	1 646
Напитки Окулист	за 2014 г.	3 435
	за 2013 г.	3 435

### Основные средства (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2014 г.	126 664	(102 335)
	за 2013 г.	127 511	(99 494)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2014 г.	10 355	(9 007)
	за 2013 г.	10 874	(9 038)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2014 г.	89 689	(81 565)
	за 2013 г.	89 999	(79 215)
Здания	за 2014 г.	20 747	(6 318)

	за 2013 г.	20 747	(5 985)
Земельные участки	за 2014 г.	21	-
	за 2013 г.	21	-
Сооружения	за 2014 г.	5 809	(5 433)
	за 2013 г.	5 809	(5 252)
Офисное оборудование	за 2014 г.	43	(12)
	за 2013 г.	61	(5)

## Финансовые вложения (тыс. руб.)

### Акции, доли:

Наименование	Сумма
DIOD INVESTMENT LIMITED	100,00
Группа Комп. Сибларекс	7,00
Доля ООО "Ника-сервис "	34 500,00
Доля ООО "НИКА-СТРОЙ"	34 500,00
Доля ООО "Таксифолия"	2,00
Доля ООО "Экология жизни"	250 000,00
ЛИТбромпрепарат	5,00
Мир Экологии	10,00
Флавир (доля)	14 136,00
ЗАО «Фармлайн-Д»	3000,00
<b>Итого</b>	<b>336260,00</b>

На 31.12.2014 г. создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 10 тыс. руб.

### Предоставленные займы:

Наименование	Сумма
	4 271,00
Ассоциация Заслуженных врачей	
Дылдин	110,00
ЛИТбромпрепарат	189,00
НПК ИГЛЕССИЯ	231,00
ЭРЛмед	750,00
<b>Итого</b>	<b>5 551,00</b>

### Задолженность по кредитам и займам на 31.12.2014 г.

ЗАО «Юникредитбанк» - 50 000 тыс. руб.

ОАО «Сбербанк России» - 188 966 тыс. руб.

### Расшифровка структуры затрат на производство (тыс. руб.):

#### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	за 2014 г.	за 2013 г.
Материальные затраты	268 314	205 046
Расходы на оплату труда	41 555	44 450
Отчисления на социальные нужды	11 301	11 904
Амортизация	4 526	4 666
Прочие затраты	28 006	11 212

Итого по элементам	353 702	277 278
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	(1 790)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	2 052	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	355 754	275 488

### **Энергетическая эффективность**

Затраты по энергетике составили в 2013 году 4 363 тыс. руб., 2014 году 3 962 тыс. руб.

### **Информация по прекращаемой деятельности**

На отчетную дату у организации отсутствует деятельность, по которой было решение о ее прекращении.

### **Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в 2014 году, отсутствуют.

Генеральный директор

\_\_\_\_\_

(подпись)

Тихонов В. П.  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

\_\_\_\_\_

(подпись)

Кудеярова А. Е.  
(расшифровка подписи)

«27» марта 2015 г.