

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Генеральний директор		Безпалько Людмила Василівна
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	28.04.2014
		(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

I. Загальні відомості

- Повне найменування емітента
Публічне акціонерне товариство "Науково-виробничий центр "Боршагівський хіміко-фармацевтичний завод"
- Організаційно-правова форма
Публічне акціонерне товариство
- Код за ЄДРПОУ
23518596
- Місцезнаходження
м. Київ, Святошинський, 03134, м.Київ, вул. Миру, 17
- Міжміський код, телефон та факс
044 406-03-09 044 406-03-09
- Електронна поштова адреса
olga-a@bhfz.com.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- | | | |
|--|---|---------------------------------|
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | | 28.04.2014 |
| | | (дата) |
| 2. Річна інформація опублікована у | № 79 Бюлетень « Бюлетень. Цінні папери України» | 29.04.2014 |
| | (номер та найменування офіційного друкованого видання) | (дата) |
| 3. Річна інформація розміщена на власній сторінці | http://www.bhfz.com.ua | в мережі Інтернет
28.04.2014 |
| | (адреса сторінки) | (дата) |

Зміст

1. Основні відомості про емітента:	X
2. інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	X
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	X
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	X
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп власних акцій протягом звітнього періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітнього періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на	

кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року

20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт) X

29. Текст аудиторського висновку (звіту) X

30. Річна фінансова звітність

31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності) X

32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ" у звітному році участі у створенні юридичних осіб не брало.

Посада корпоративного секретаря у ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ" відсутня.

ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ" у звітному році інших цінних паперів не випускало.

ПАТ НВЦ "Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод" у звітному році похідні цінні папери не випускало.

ПАТ НВЦ "Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод" у звітному році викуп власних акцій не здійснювало.

33. Примітки

Облігації власним майном Емітента не забезпечуються.

ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ" випуск іпотечних облігацій не здійснювало.

ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ" випуск іпотечних сертифікатів не здійснювало.

ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ" випуск сертифікатів ФОН не здійснювало.

Фінансова звітність складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Консолідована фінансова звітність не складалась.

ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ" випуск цільових облігацій не здійснювало.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

АВВ 441941

3. Дата проведення державної реєстрації

07.05.1997

4. Територія (область)

м. Київ

5. Статутний капітал (грн)

19035489

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

825

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

21.20 Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів

21.10 Виробництво основних фармацевтичних продуктів

46.46 Оптова торгівля фармацевтичними товарами

10. Органи управління підприємства

У звітному періоді органами управління емітента були: Загальні збори акціонерів, Наглядова Рада та Генеральний директор.

11. Банки, що обслуговують емітента:

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

ПАТ "УПБ"

2) МФО банку

300205

3) поточний рахунок

2600611791

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

ПАТ "УПБ"

5) МФО банку

300205

6) поточний рахунок

2600611791

12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності*

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Виробництво лікарських засобів	АВ 598003	04.01.2012	Державна служба України з лікарських засобів	Необмежена
Опис	Термін дії ліцензії - необмежений.			
Оптова, роздрібна торгівля лікарськими засобами	АВ 579998	19.01.2012	Державна служба України з лікарських засобів	13.11.2014
Опис	Планується продовжити термін дії ліцензії після закінчення її дії .			
Придбання, зберігання, реалізація (відпуск), знищення, використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV)"Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів")"	АВ 611719	01.03.2012	Державна служба України з контролю за наркотиками	05.08.2015
Опис	Планується продовжити термін дії ліцензії після закінчення її дії .			
Виробництво ветеринарних медикаментів і препаратів, оптова, роздрібна торгівля ветеринарними медикаментами і препаратами	АВ 583999	23.01.2012	Державна ветеринарна та фітосанітарна служба України	Необмежена
Опис	д/в			

15. Інформація про рейтингове агентство

Найменування рейтингового агентства	Ознака рейтингового агентства (уповноважене, міжнародне)	Дата визначення або поновлення рейтингової оцінки емітента або цінних паперів емітента	Рівень кредитного рейтингу емітента або цінних паперів емітента
1	2	3	4
ТОВ"Кредит - Рейтинг"	уповноважене рейтингове агентство	23.05.2013	uaA+

ТОВ "Кредит - Рейтинг"	уповноважене рейтингове агентство	29.08.2013	uaA+
------------------------	-----------------------------------	------------	------

IV. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Ленік груп С.А.	1479460	3099Віргінські острови (Брит.) Роуд Таун Мейн Стріт, буд. 90	20.3168
Белдор груп С.А.	1465208	3099Віргінські острови (Брит.) Роуд Таун Мейн Стріт,90	21.2637
Київська міська рада	22883141	01044Україна м. Київ,01044 вул. Хрещатик,буд.36	29.9488
ТОВ "Натуропрепарат"	16290891	01030Україна м. Київ вул. Б.Хмельницького, б. 9,оф.2	1.5264
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Громадяни України, фізичні особи в кількості 262 особи			26.9443000000000000
Усього			100.000000000000

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

Генеральний директор

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Безпалько Людмила Василівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

СН 128784 27.09.1996 Старокиївським РУГУ МВС в м.Києві

4) рік народження**

1946

5) освіта**

Вища - провізор

6) стаж керівної роботи (років)**

37

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Генеральний директор - ЗАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ"

8) дата обрання та термін, на який обрано

07.12.2011 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки Генерального директора передбачено Статутом.

1. Одноосібний виконавчий орган Товариства - Генеральний директор.

З урахування обмежень, встановлених Статутом та законодавством, Генеральний директор має наступні повноваження:

- 1.1. керувати поточними справами Товариства;
 - 1.2. призначати заступників, розподіляти їх функції та завдання;
 - 1.3. скликати наради за участі визначених ним працівників Товариства, визначати їх порядок денний та головувати на них;
 - 1.4. розподіляти обов'язки між працівниками Товариства;
 - 1.5. в межах власної компетенції видавати накази та розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства;
 - 1.6. від імені Товариства укладати та підписувати колективний договір з трудовим колективом або його уповноваженим органом, зміни і доповнення до нього та організувати його виконання;
 - 1.7. без довіреності представляти інтереси Товариства та вчиняти від його імені юридичні дії в межах власної компетенції;
 - 1.8. видавати довіреності на здійснення повноважень, що складають компетенцію Генерального директора;
 - 1.9. розпоряджатися коштами Товариства;
 - 1.10. відкривати, управляти та закривати рахунки в банках та/або інших фінансових установах;
 - 1.11. відкривати, управляти та закривати рахунки в цінних паперах;
 - 1.12. підписувати договори та інші документи від імені Товариства;
 - 1.13. наймати та звільняти працівників Товариства, вживати заходи заохочення та накладання стягнення;
 - 1.14. затверджувати штатний розпис Товариства;
 - 1.15. якщо інше не встановлене рішенням Загальних зборів – укладати від імені Товариства цивільно-правові договори з членами Наглядової Ради;
 - 1.16. контролювати додержання вимог законодавства та внутрішні документів Товариства працівниками Товариства;
 - 1.17. готувати річний звіт про результати діяльності Товариства.
- здійснювати інші функції, які необхідні для забезпечення роботи Товариства, згідно з чинним законодавством та внутрішніми документами Товариства.

Винагорода не передбачена.

Попередні посади: з 1997р. - генеральний директор ЗАТ "Науково-виробничий центр "Борцагівський хіміко-фармацевтичний завод".

У посадової особи немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. Зміни на даній посаді протягом звітного періоду не відбувались.

* Ззначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Безпалько Микола Андрійович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

СЛ 632677 24.08.1997 Ірпінським РУ ГУ МВС в Київській обл.

4) рік народження**

1946

5) освіта**

Вища - економіст

6) стаж керівної роботи (років)**

38

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Генеральний директор - СП "Дружба"

8) дата обрання та термін, на який обрано

07.12.2011 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки Голови Наглядової Ради передбачено Статутом та Положенням про Наглядову Раду.

1. Наглядова рада Товариства, до компетенції якої належить:

1.1. затвердження, положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, крім тих, затвердження яких належить до компетенції Загальних зборів;

1.2. вирішення питань щодо скликання та проведення Загальних зборів, а саме:

1.2.а. підготовка та попереднє затвердження порядку денного Загальних Зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного (крім скликання Загальних зборів Акціонерами, в порядку, передбаченому Статутом);

1.2.б. прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Загальних Зборів у випадках, передбачених Статутом;

1.2.в. обрання реєстраційної комісії, за винятком обрання реєстраційної комісії Акціонерами у випадках, встановлених законодавством;

1.2.г. визначення дати складення Переліку (реєстру) Акціонерів, які мають, відповідно до законодавства, право бути повідомлені про проведення Загальних Зборів та Переліку Акціонерів, які мають, відповідно до законодавства, право на участь у Загальних Зборах, а також особи, що уповноважується вносити зміни до Переліку Акціонерів, які мають право на участь у Загальних Зборах, якщо законодавство дозволяє вносити такі зміни;

1.2.д. запрошення на Загальні Збори представників аудитора Товариства; посадових осіб Товариства незалежно від володіння ними Акціями; представника органу, який представляє права та інтереси трудового колективу; будь-яких інших осіб;

1.2.е. у випадках, передбачених законодавством та Статутом, визначення особи, що уповноважується головувати на Загальних зборах та/або особи, що уповноважується виконувати функції секретаря Загальних зборів;

1.2.ж. затвердження форми та тексту бюлетенів для голосування на Загальних зборах.

1.2.з. попереднє схвалення річного звіту про результати діяльності Товариства із винесенням звіту на затвердження Загальних Зборів.

1.3. прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством Акцій, а також підготовка пропозицій Загальним Зборам щодо прийняття рішення про анулювання раніше викуплених акцій;

1.4. прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім Акцій;

1.5. прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім Акцій, цінних паперів на суму, що не перевищує 25% вартості активів Товариства за даними його останньої річної звітності;

1.6. затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених чинним законом;

1.7. затвердження умов трудового контракту, який укладатиметься з Генеральним директором, встановлення розміру, видів його винагороди та компенсацій;

1.8. прийняття рішення про зупинення дії наказів Генерального директора Товариства, прийняття рішень про тимчасове відсторонення Генерального директора від виконання його повноважень (або їх призупинення) та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження

Генерального директора; прийняття рішення про притягнення Генерального директора до майнової чи дисциплінарної відповідальності відповідно до закону;

1.9. обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства, прийняття рішень про притягнення їх до майнової чи дисциплінарної відповідальності відповідно до закону;

1.10. обрання та припинення повноважень корпоративного секретаря, затвердження цивільно-правового та/або трудового договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру його винагороди;

1.11. прийняття рішення про утворення постійних чи тимчасових комітетів Наглядової ради.

1.12. обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг.

1.13. визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів;

1.14. вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах, інших господарських об'єднаннях, союзах, асоціаціях суб'єктів господарювання та інших юридичних особах;

1.15. прийняття рішення про створення, припинення, виділ та ліквідацію філій, відділень та представництв Товариства, в тому числі за кордоном, затвердження їх статутів та положень; створення, припинення та ліквідацію інших юридичних осіб, будь-якої організаційно-правової форми, в тому числі неприбуткових організацій та спільних підприємств, затвердження їхніх статутів і положень, зміну частки участі (кількості акцій, розміру паїв, часток), обтяження відповідних акцій (паїв, часток) і припинення участі Товариства в інших юридичних особах.

1.16. вирішення питань про приєднання Товариства, в разі, якщо Товариству належать більш як 90 відсотків простих акцій товариства, що приєднується, і приєднання не спричиняє необхідності внесення змін до статуту Товариства, пов'язаних із змінами прав його Акціонерів;

1.17. прийняття рішення про вчинення значних правочинів, у випадках, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;

1.18. прийняття рішення про винесення на розгляд Загальних зборів подання про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом значного правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства за даними фінансової звітності Товариства за останній рік;

1.19. прийняття рішення про вчинення правочину, щодо якого є заінтересованість, у випадках, передбачених законодавством або про винесення на розгляд Загальних зборів подання про вчинення такого правочину;

1.20. прийняття рішення про надання Генеральному директору Товариства, його заступникам або іншим особам, що уповноважені діяти від імені Товариства, погодження на укладання від імені Товариства договорів (контрактів) та угод незалежно від суми договору (контракту) чи угоди (шляхом погодження проектів відповідних договорів, контрактів чи угод), але в межах до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства:

1.20.а. предметом яких виступають земельні ділянки чи інші об'єкти нерухомого майна, або

1.20.б. які за економічною сутністю є кредитними, договорами позики, угодами про надання чи отримання фінансової допомоги чи будь-якими іншими угодами, які за своєю економічною сутністю аналогічні вказаним, або

1.20.в. в яких Товариство виступає у якості поручителя, гаранта, заставодавця чи іпотекодавця; та

1.20.г. попереднє погодження видачі довіреностей будь-яким особам на укладення та підписання від імені Товариства таких договорів (контрактів) та угод; а також

1.20.е. погодження на видачу від імені Товариства векселів (крім податкових та аналогічних векселів) чи передачу іншим особам належних Товариству векселів.

1.21. визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу Акцій;

1.22. прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

1.23. прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарія цінних паперів та затвердження умов

договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

1.24. надсилання, у порядку, передбаченому Статутом та законодавством, пропозиції Акціонерам про придбання належних їм Акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет Акцій;

1.25. подання на розгляд Загальних зборів питань про припинення Товариства (злиття, приєднання, поділ, виділ або перетворення), а також про затвердження умов договору про злиття (приєднання) або плану поділу (виділу, перетворення), передавального акта (у разі злиття, приєднання та перетворення) або розподільного балансу (у разі поділу та виділу);

1.26. визначення позиції Товариства (представників Товариства) відносно порядку денного загальних зборів акціонерів (учасників) і засідань у наглядових радах юридичних осіб, створених Товариством або, в яких Товариства бере участь, погодження довіреностей представникам Товариства на участь та голосування з питань порядку денного таких зборів чи засідань.

Винагорода не передбачена.

Обіймає посаду майстра будівельного участку ТОВ "Агрокомплект", що знаходиться за адресою: Київська область, м. Ірпінь, вул. Центральна, 113-А., та з 01.12.2011 р. - за сумісництвом займає посаду Радника ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ".

Попередні посади: з 1991р. - директор МГП "Агрокомплект", з 1998р. - генеральний директор СП "Дружба", з 2002р. - директор МГП "Агрокомплект" за сумісництвом.

У посадовій особі немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. Зміни на даній посаді протягом звітного періоду не відбувались.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Сова Євген Олександрович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

СН 465378 03.04.1997 Ленінградським РУГУ в м.Києві

4) рік народження**

1960

5) освіта**

Вища - лікар

6) стаж керівної роботи (років)**

20

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Заступник генерального директора з комерційних питань - ЗАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ"

8) дата обрання та термін, на який обрано

07.12.2011 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки Члена Наглядової Ради передбачено Статутом та Положенням про Наглядову Раду.

Винагорода не передбачена. На будь-яких інших підприємствах посад не обіймає.

Стаж керівної роботи (років) - 20, попередні посади: з 1996р. - заступник генерального директора з комерційних питань НВЦ "Борщагівський ХФЗ", з 1997р. - директор ДП "Натуропрепарат", з 2002р. - комерційний директор ЗАТ НВЦ "Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод". У посадової особи немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. Зміни на даній посаді протягом звітнього періоду не відбувались.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової Ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Артеменко Тетяна Федорівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

СО 300929 10.02.2000 Ленінградським РУГУ в м. Києві

4) рік народження**

1955

5) освіта**

Вища - економіст

6) стаж керівної роботи (років)**

25

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Фінансовий директор ЗАТ НВЦ "Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод".

8) дата обрання та термін, на який обрано

07.12.2011 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки Члена Наглядової Ради передбачено Статутом та Положенням про Наглядову Раду.

Винагорода не передбачена. На будь-яких інших підприємствах посад не обіймає.

Попередні посади: з 2006р. - фінансовий директор ЗАТ Науково-виробничий центр "Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод".

У посадової особи немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. Зміни на даній посаді протягом звітнього періоду не відбувались.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Голобородько Олег Борисович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

СН 486485 26.05.1997 Ленінградським РУГУ МВС в м. Києві

4) рік народження**

1971

5) освіта**

Вища-юрист

6) стаж керівної роботи (років)**

18

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Заступника генерального директора ТОВ "Юридична фірма "Голобородько і партнери"

8) дата обрання та термін, на який обрано

07.12.2011 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки Члена Наглядової Ради передбачено Статутом та Положенням про Наглядову Раду.

Додатково обіймає посаду заступника генерального директора ТОВ "Юридична фірма "Голобородько і партнери". Попередні посади: з 2002 р. - Генеральний директор ТОВ "Юридична фірма "Туз, Голобородько та Партнери", з 2008р. - заступник генерального директора ТОВ Юридична фірма "Голобородько та Партнери", з 03.09.09р. - заступник генерального директора з інвестиційно-юридичних питань ЗАТ Науково-виробничий центр "Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод".

Винагорода не передбачена. У посадовій особі немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. Зміни на даній посаді протягом звітного періоду не відбувались.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової Ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Київська міська Рада

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

- 22883141 -

4) рік народження**

0

5) освіта**

-

6) стаж керівної роботи (років)**

0

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

д/в

8) дата обрання та термін, на який обрано

07.12.2011 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки Члена Наглядової Ради передбачено Статутом та Положенням про Наглядову Раду.

Винагорода не передбачена. У посадовій особі немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. Зміни на даній посаді протягом звітного періоду не відбувались.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Головний бухгалтер

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Чапля Леся Миколаївна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

СН 663335 26.05.1997 Ірпінське МВГУМВС України в Київській області

4) рік народження**

1980

5) освіта**

Вища - бухгалтер

6) стаж керівної роботи (років)**

7

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Головний бухгалтер ЗАТ НВЦ "Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод".

8) дата обрання та термін, на який обрано

02.07.2007 -

9) Опис

Повноваження та обов'язки Головного бухгалтера передбачені посадовою інструкцією.

Винагорода не передбачена. На будь-яких інших підприємствах посад не обіймає.

Попередні посади: з 2006р. - фінансовий директор ЗАТ Науково-виробничий центр "Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод".

У посадовій особі немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. Зміни на даній посаді протягом звітного періоду не відбувались.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Генеральний директор	Безпалько Людмила Василівна	СН 128784 27.09.1996 Старокиївським РУ ГУ МВС України в м.Києві		45	0.43480000000	45	0	0	0
Член Наглядової Ради	Артеменко Тетяна Федорівна	СО 300929 03.02.2000 Ленінградським РУ ГУ МВС України в м.Києві		64	0.61830000000	64	0	0	0
Голова Наглядової ради	Безпалько Микола Андрійович	СК 632677 22.08.1997 Ірпінським МВ ГУ МВС України в Київській обл.		44	0.42510000000	44	0	0	0
Член Наглядової Ради	Сова Євген Олександрович	СН 465378 01.04.1997 Ленінградським РУ ГУ МВС України в м.Києві		65	0.62790000000	65	0	0	0
Член Наглядової Ради	Голобородько Олег Борисович	СН 486485 22.05.1997 Ленінградським РУ ГУ МВС України в м.Києві		54	0.52170000000	54	0	0	0
Член Наглядової Ради	Київська міська рада	22883141		3100	29.9488	3100	0	0	0
Головний бухгалтер	Чапля Леся Миколаївна	СН 663335 09.03.2006 Ірпінське МВГУМВС України в Київській області		0	0	0	0	0	0
Усього				3372	32.57656	3372	0	0	0

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних.

VI. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Київська міська рада	22883141	01044 Україна м. Київ Шевченківський м.Київ вул. Хрещатик, буд.36	04.02.2003	3100	29.9488	3100	0	0	0
ЛЕНІК ГРУП С.А.	1479460	3099 Віргінські о-ви (Брит.) Тортола Роуд Таун Мейн стрит, буд.90		2103	20.3168	2103	0	0	0
БЕЛДОР ГРУП С.А.	1465208	3099 Віргінські о-ви (Брит.) Тортола Роуд Таун Майн Стріт, буд.90		2201	21.2637	2201	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій				
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника	
Усього			7404	71.5293	7404	0	0	0	

* Зазначається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, ім'я, по батькові.

** Не обов'язково для заповнення.

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	25.04.2013	
Кворум зборів**	94.28000000000000	
Опис	<p>08 квітня 2013 року Наглядова Рада розглянула та затвердила Порядок денний Загальних зборів акціонерів ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ», схвалила проекти рішень з питань порядку денного.</p> <p>Перелік питань: 1. Про питання порядку проведення Загальних Зборів Акціонерів (обрання лічильної комісії та Секретаря Зборів). ПРИЙНЯТО РІШЕННЯ: Питання порядку проведення Загальних Зборів Акціонерів (обрання лічильної комісії та Секретаря Зборів) – затвердити; 2. Звіт Генерального директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік. ПРИЙНЯТО РІШЕННЯ: Звіт Генерального директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік – затвердити; 3. Звіт Наглядової Ради за 2012 рік. ПРИЙНЯТО РІШЕННЯ: 3. Звіт Наглядової Ради за 2012 рік – затвердити; 4. Про затвердження річного звіту та річної фінансової звітності ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» за 2012 рік ПРИЙНЯТО РІШЕННЯ: Річний звіт та річну фінансову звітність ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» за 2012 рік – затвердити. 5. Про розподіл прибутку за 2012 рік та виплату дивідендів. ПРИЙНЯТО РІШЕННЯ: Підсумки розподілу прибутку, отриманого за результатами роботи в 2012 році – затвердити. 6. Про внесення змін до Статуту ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ». ПРИЙНЯТО РІШЕННЯ: Зміни до Статуту ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» затвердити. Доручити Генеральному директору підписати та подати зміни до Статуту на державну реєстрацію. 7. Про внесення змін до Положення про Наглядову Раду ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» Доповідач – член Наглядової Ради Товариства – Заступник Генерального директора з інвестиційно-юридичних питань Голобородько О.Б. запропонував вказане питання зняти з голосування як передчасне. Голосування з питання Порядку денного № 7 «Про внесення змін до Положення про Наглядову Раду ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» - не відбулось.</p>	

9. Інформація про дивіденди

	За результатами звітнього періоду		За результатами періоду, що передував звітньому	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	0	0	12421200	0.000
Нарахування дивідендів на одну акцію, грн.	0	0	1200	0.000
Сума виплачених дивідендів, грн.	0	0	12414000	0.000
Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів	24.04.2014		25.04.2013	
Дата виплати дивідендів			25.10.2013	
Опис	<p>За рішенням загальних зборів акціонерів (протокол № 2013-1 від 25.04.13р.), що відбулися у звітному періоді, за підсумками 2012 року затверджено розмір дивідендів на 1 акцію - 1200 гривень; затверджено виплату акціонерам дивідендів за 2012 рік в період з 25.04.2013 по 25.10.2013 року; дозволено виплату дивідендів частинами в залежності від наявних грошових коштів на рахунках Товариства; встановлено, що дивіденди за 2012 рік нараховуються і виплачуються згідно даних Реєстру акціонерів Товариства станом на 25.04.2013 року;</p>			

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Біла Вежа плюс"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	23318963
Місцезнаходження	61085 Україна Харківська Київський Харків Громадянська,9,кім.27
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1925
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	057 719 17 89
Факс	057 719 17 89
Вид діяльності	аудиторські послуги
Опис	-

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	01001 Україна м. Київ Шевченківський Київ Б.Гринченка,3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 581322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.05.2011
Міжміський код та телефон	044 279 65 40
Факс	044 279 13 22
Вид діяльності	депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	-

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Бейкер Тіллі Україна"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	30373906
Місцезнаходження	03680 Україна м. Київ Печерський Київ Фізкультури, 28
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АБ 000350
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	27.03.2007
Міжміський код та телефон	057 719 17 89
Факс	057 719 17 89
Вид діяльності	аудиторські послуги
Опис	-

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Кредит-рейтинг"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	31752402
Місцезнаходження	04070 Україна м. Київ Подільський Київ Міжгігорська,1
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	6
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів
Дата видачі ліцензії або іншого документа	10.04.2012
Міжміський код та телефон	044 490 25 50
Факс	044 481 00 99
Вид діяльності	Консультації з питань комерційної діяльності та управління
Опис	д/в

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Івекс Капітал" "Івекс Капітал"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	21600862
Місцезнаходження	01032 Україна м. Київ Шевченківський м. Київ бул. Т.шевченка,33, літ.Н, №18
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 535285
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	20.07.2010
Міжміський код та телефон	044 590 54 54
Факс	044 590 54 64
Вид діяльності	Депозитарна діяльність зберігача цінних паперів
Опис	д/в

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Фондова біржа ПФТС"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	21672206
Місцезнаходження	01044 Україна м. Київ Печерський Київ Шовковична ,42-44
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АД 034421
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	11.06.2012
Міжміський код та телефон	044 277 50 00
Факс	044 277 50 01
Вид діяльності	Діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку
Опис	д/в

X. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
03.02.2011	64/10/1/11	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA1001451004	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	1839.000	10351	19035489.000	100.0000000000
Опис		Обіг цінних паперів емітента відбувався на вторинному позабіржовому ринку цінних паперів. Рейтингове агентство для визначення рейтингу цінних паперів емітентом не обиралось. Цінні папери емітента до лістингу не включались							

2. Інформація про облігації емітента (для кожного непогашеного випуску облігацій)

1) процентні облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Номінальна вартість (грн)	Кількість у випуску (штук)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн)	Процентна ставка за облігаціями (у відсотках)	Термін виплати процентів	Сума виплачених процентів за звітний період (грн)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
10.02.2005	31/2/05	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	100.000	190000	Бездокументарні іменні	19000000.000	24.000000000000	з 1 по останнє число місяця, що настає після кварт	4544540.6	14.04.2014
Опис		ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» є емітентом відсоткових облігацій, випуск яких, зареєстровано Державною комісією з цінних паперів та								

	<p>фондового ринку 10 лютого 2005 р. за № 31/2/05, номінальною вартістю 100,00 грн. в кількості 190 000 шт. на загальну суму 19 000,00 тис. грн., форма існування – бездокументарна, форма випуску – прості, міжнародний код ISIN UA 4000055230.</p> <p>Згідно Проспекту емісії, метою випуску відсоткових облігацій серії А є залучення коштів для створення сучасних потужностей по випуску таблетованої форми лікарських засобів, препаратів в ампулах та леофілізованих порошків у повній відповідності до вимог та стандартів.</p> <p>Джерелом погашення облігацій та виплати доходу за ними виступає прибуток Емітента, отриманий від його основної діяльності, що залишаються у його розпорядженні після розрахунків з бюджетом та сплати інших обов'язкових платежів. Облігації власним майном Емітента не забезпечуються. Конвертації облігацій в акції Емітента не передбачено.</p> <p>Кінцевий термін дострокового викупу облігацій в повному обсязі передбачено з 01.01.2013 р. - по 10.01.2013 р.</p> <p>Погашення облігацій передбачено з 15.03.2014 р. - по 14.04.2014 р. разом з останньою виплатою відсотків.</p> <p>Торгівля облігаціями Товариства здійснювалась на внутрішньому біржовому ринку, організатор торгівлі – Публічне акціонерне товариство “Фондова біржа ПФТС” згідно договору про допуск цінних паперів до торгівлі від 29.10.2009 р. за № 15/10/79–ОК–П. Спосіб розміщення облігацій – відкритий продаж серед юридичних та фізичних осіб, резидентів і нерезидентів.</p> <p>Відповідно до Рішення Операційного управління ПФТС № 1710/2011/01 від 17.10.11 р. облігації Товариства переведено до Котирувального списку ПФТС 2-го рівня лістингу у відповідності з пунктом 5.28 Правил ПАТ "Фондова біржа ПФТС". Рішення набуло чинності з 18.10.2011 р.</p> <p>Відповідно до Рішення ПАТ «Фондова біржа ПФТС» № 0312/2013/09 від 03.12.13 р. облігації Товариства переведено до списку ползалістингових паперів Біржового Списку, підстава – не виконання пункту 5.28 Правил ПАТ "Фондова біржа ПФТС". Рішення набуло чинності з 04.12.2013 р.</p> <p>Станом на 31.12.2013 р. розміщено облігацій в кількості 186 140 шт. на суму 18 614 тис. грн., що складає 97,97 % загального випуску облігацій, 3860 штук облігацій на суму 386 тис. грн., що складає 2.03 % загального випуску облігацій не розміщено.</p> <p>Процентна ставка за облігаціями на 32–36 процентний період встановлена на рівні 24 %.</p>

XI. Опис бізнесу

У звітному році важливі події (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ) - відсутні.

Організаційна структура емітента має лінійно – функціональний тип: Генеральний директор, якому підпорядковані його заступники за напрямками господарської діяльності.

У порівнянні з попереднім роком організаційна структура емітента не змінилась та має наступний вигляд: Генеральному директору та заступникам генерального директора підпорядковані структурних 44 підрозділів, з яких 5 здійснюють основну виробничу діяльність, 7 допоміжних підрозділів для забезпечення функціонування виробництва, 8 підрозділів забезпечують збутову діяльності, 7 підрозділів забезпечують технічний стан підприємства, 6 адміністративних, 8 наукових підрозділів забезпечують розробку та впровадження у виробництво нових вітчизняних лікарських засобів, 3 інших.

Інформація про представництва емітента:

Представництво ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ" в республіці Молдова, адреса: Молдова, м. Кишинів, вул. Пушкіна, 50 - А, кв. 33.

Представництво ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ" в республіці Казахстан, адреса: Казахстан, м. Алмати, вул. Плодова, 33.

Представництво ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ" в республіці Узбекистан, адреса: Узбекистан, м. Ташкент, Мирзо - Улугбекский р-н., пр. Мустакиллик, 75.

Представництво ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ" в республіці Сербія, адреса: Республіка Сербія, м. Белград, вул. Милентія Поповича, 7Б.

Товариство не має філій.

Інформація про дочірні та залежні підприємства емітента.

Товариство не має дочірних підприємств.

Залежні підприємства Товариства:

ТОВ Спільне українсько-китайське підприємство "Дружба", код ЄДРПОУ: 22966743, адреса: 03134 м. Київ, вул. Миру 17. Частка емітента у статутному капіталі залежного підприємства становить 66,7%.

ТОВ "Фармінжиніринг", код ЄДРПОУ: 31778792, адреса: 03134, м. Київ, вул. Миру, 17.

Частка емітента у статутному капіталі залежного підприємства становить 24 %.

Згідно рішень Наглядової Ради (протоколи від 29.02.2012р. та від 13.09.2012р.) прийнято рішення взяти участь у створенні в Республіці Узбекистан Підприємства за участю іноземного капіталу у вигляді Товариства з обмеженою відповідальністю "KORVITA-FARM" з місцезнаходженням за адресою: 100077, м. Ташкент, Мирзо Улугбекський р-н, 7-й проїзд Бозбозор, 21.

- повна назва на англійській мові: "KORVITA-FARM" Limited Liability company;

- скорочена назва на англійській мові: "KORVITA-FARM" LLC.

- дата реєстрації - 18.09.2012р. Свідоцтво про державну реєстрацію № 007601 від 18.09.2012 р.

- країна реєстрації - Республіка Узбекистан.

- підстави визнання підприємства залежним по відношенню до емітента - частка ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ" - 90 % (121500 доларів США);

- мотиви створення, значення підприємства для діяльності емітента - розширення ринку збуту продукції та покращення забезпечення населення Узбекистан лікарськими засобами виробництва ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ".

- види діяльності залежного підприємства:

виробництво та продаж лікарських засобів та виробів медичного призначення, організація та відкриття аптек, приватних клінік та оптики;

здійснення комісійної, роздрібною, оптовою та дрібнооптовою торгівлі;

інші види діяльності, які не заборонені законодавством Республіки Узбекистан.

- частка емітента у статутному капіталі залежного підприємства складає - 90 %;
- частка залежного підприємства у статутному капіталі емітента відсутня.

У звітному періоді органами управління емітента були: Загальні збори акціонерів, Наглядова Рада та Генеральний директор.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб): 782

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб): 6

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб): 20

Фонд оплати праці: 112 460 тис.грн.

Факти зміни фонду оплати праці в порівнянні з минулим роком: у порівнянні з минулим роком фонд оплати праці збільшився на 13 911 тис. грн.

Підприємство повністю укомплектоване висококваліфікованим персоналом. Спеціалісти для компанії готуються на підприємстві у відповідності до стандарту підприємства СТП 64-23518596-07.014-2004 «Управління кадрами».

ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» є членом неприбуткових організацій:

- Членом Асоціації «Виробники ліків України». Місцезнаходження об'єднання: 01001 м.Київ, вул. Костьольна,7, оф.11.

Асоціація "Виробники ліків України", відповідно до статуту, створена з метою інтеграції зусиль підприємств фармацевтичного сектору галузі охорони здоров'я на підвищення ефективності використання їх виробничого, професійного, практичного та наукового потенціалу, матеріальних і фінансових ресурсів для вдосконалення фармацевтичного ринку України і, якомога більшого, задоволення потреб населення України у лікарських засобах та динамічного розвитку кожного підприємства.

- Членом Асоціації фармацевтичних виробників України. Місцезнаходження об'єднання: 03170 м.Київ вул.Тулузи, 3б.

Асоціація фармацевтичних виробників України створена з метою інтеграції зусиль, спрямованих на всебічне вивчення та подолання проблем фармацевтичного ринку, найбільш ефективно вирішення питань покращення загального стану фармацевтичної галузі в Україні, на підвищення ефективності забезпечення лікарськими засобами населення України, на сприяння розвитку фармацевтичної науки України.

- Членом Торгової промислової палати України і Київської торгової промислової палати України. Місцезнаходження:01601, м.Київ, вул. Б. Хмельницького, 55.

Торгово-промислові палати створені з метою сприяння розвитку народного господарства та національної економіки, її інтеграції у світову господарську систему, формуванню сучасних промислової, фінансової і торговельної інфраструктур, створення сприятливих умов для підприємницької діяльності, всебічному розвитку усіх видів підприємництва, не заборонених законодавством України, науково-технічних і торговельних зв'язків між українськими підприємцями та підприємцями зарубіжних країн.

- Членом Європейської Бізнес Асоціації. Місцезнаходження:04070, м. Київ, Андріївський узвіз, 1А.

Європейська Бізнес Асоціація створена з метою представництва інтересів європейських та вітчизняних інвесторів в Україні.

- Членом Об'єднання організацій роботодавців медичної та мікробіологічної промисловості України, яке є членом конфедерації роботодавців України. Місцезнаходження об'єднання: 03033 м.Київ вул. Ш.Руставелі,23. Основна мета діяльності Об'єднання - представництво та захист

законних інтересів організацій роботодавців - членів об'єднання - у економічній, соціально-трудовій та інших сферах, у тому числі і їх відносинах з іншими сторонами соціального партнерства, сприяння інтеграції та взаєморозумінню роботодавців медичної та мікробіологічної галузі промисловості України.

Результати фінансово-господарської діяльності емітента не залежать від інших учасників об'єднання підприємств.

Емітент не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами.

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітнього періоду не надходило.

ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ" з метою надання достовірної інформації про фінансовий стан підприємства свою облікову політику здійснює у відповідності з чинним законодавством. Для нарахування амортизації основних засобів і нематеріальних активів у бухгалтерському обліку застосовується прямолінійний метод.

Визнання та оцінка активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів та витрат заводу здійснюється у відповідності до чинних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Запаси оцінюються за первинною вартістю придбання або чистою вартістю реалізації.

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує можливість отримання підприємством у майбутньому економічних вигод та може бути достовірно визначена їх сума.

Зобов'язання підприємства визнаються тоді, коли їх оцінка може бути достовірно визначена та існує можливість зменшення у майбутньому економічних вигод після їх погашення.

Витрати на виробництво обліковуються за нормативним методом.

Доходи визнаються при збільшенні активів або при зменшенні зобов'язань, що зумовлює збільшення власного капіталу, та крім того, коли їх оцінка може бути достовірно визначена.

Основний дохід підприємство отримує від реалізації готових лікарських засобів.

Номенклатура продукції, що виробляється на підприємстві складає більше 100 найменувань. У зв'язку з цим за звітний період відсутні продукти у товарному портфелі емітента, що дають 10% або більше доходу у загальному обсязі реалізації. За 2013 рік загальний обсяг виробництва готової продукції становить 60,2 млн. уп. на суму 672,6 млн. грн., реалізації 74,7 млн. уп. на суму 632,2 млн. грн. (зазначений обсяг реалізації в натуральному та грошовому виразі містить товарну продукцію, окрім препаратів власного виробництва), в тому числі сума експорту становить 58,7 млн. грн., що складає 9,3% у загальному обсязі реалізації. У 2013 році ПАТ НВЦ «БХФЗ» здійснювало експорт продукції у наступні країни: Азербайджан, Білорусь, Вірменія, В'єтнам, Грузія, Казахстан, Киргизстан, Латвія, Литва, Молдова, Росія, Сербія, США, Таджикистан, Туркменія, Узбекистан.

Незважаючи на розвиток експортної діяльності підприємства основним ринком збуту продукції для емітента залишається Україна, частка якої в загальному обсязі реалізації складає 90,7%.

Основними клієнтами емітента у звітному періоді були: ТОВ «БАДМ», ПрАТ «Альба Україна», ТОВ «ФРА-М», ТОВ «ВЕНТА ЛТД», СП «Оптима Фарм ЛТД».

У звітному періоді підприємство працювало з більш ніж 90 вітчизняними та іноземними клієнтами. Умови роботи з клієнтами регламентовані договорами про співробітництво та наказом генерального директора про комерційну діяльність. Робота з клієнтами здійснюється за різними схемами. З частиною клієнтів емітент працює на умовах передоплати, з іншою частиною клієнтів на умовах відстрочки платежу. Середній термін відстрочки платежу складає близько 60 днів, в залежності від конкретних умов співпраці.

Збутова діяльність на підприємстві здійснюється у відповідності до вимог Належної практики

дистрибуції (GDP), забезпечуючи збереження якості вироблених продуктів на етапі зберігання, транспортування, в мережі розподілу та надання інформації лікарю та пацієнту.

Для забезпечення належної якості дистрибуції всі дії, що стосуються дистрибуції ГЛЗ, задокументовані у відповідній формі в порядку послідовності їх виконання.

Вибір підходів до організації збуту продукції здійснюється комерційним директором з урахуванням аналізу конкурентного середовища, товарного портфеля емітента, прогнозування та планування обсягів збуту, а також інших маркетингових досліджень.

Найбільш важливим завданням збуту є досягнення поставлених цілей в реалізації продукції та завойовування, якомога більшої долі ринку.

Емітентом використовується система змішаної дистрибуції, яка найбільше підходить в існуючій ситуації, що склалася на фармацевтичному ринку.

Для раціональної роботи системи збуту з урахуванням особливостей ринку, були визначені канали збуту та його суб'єкти (дистриб'юторські та аптечні мережі, госпітальний сегмент), організовано контроль каналів збуту, розроблено та введено в дію систему їх мотивацій та оцінки діяльності. Головна ціль логістики збуту – організація збутової діяльності відповідно до замовлень клієнтів з мінімальними витратами на складання товару, його упаковку, вантажно-розвантажувальні роботи та транспортування.

Для забезпечення економічної ефективності процесу продаж на підприємстві:

- визначений та підтримується оптимальний обсяг запасів ГЛЗ;
- регулярно ведуться роботи по зменшенню кількості втрачених обсягів продаж внаслідок відсутності необхідних товарних запасів (дефектура);
- здійснюється економія коштів за рахунок оптимізації маршрутів доставки ГЛЗ та вантажомісткості транспортних засобів і т.д.
- діяльність збутового персоналу спрямована на формування та стимулювання попиту на ГЛЗ та максимальної необхідної їх присутності в усіх каналах збутової мережі.

Просуванням продукції ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» займається відділ регіональної торгівлі.

Для роботи зі спеціалістами (лікарями, провізорами) працює мережа медпредставників, завданням яких є інформування спеціалістів відповідних регіонів та фірм - дистриб'юторів про нові лікарські засоби, що їх випускає емітент, формування позитивного іміджу підприємства, забезпечення впізнаваності продукції підприємства та здійснення зворотного зв'язку від лікарів до виробника. Збут продукції відбувається через фірми – дистриб'ютори, на складах яких періодично проводяться аудити спеціалістами відділу управління якістю та відділу збуту емітента, для зведення до мінімуму ризику зниження якості продукції на етапі її реалізації та зберігання. Обслуговування клієнтів відбувається з використанням ERP – системи, що функціонує на підприємстві.

Всі операції купівлі-продажу між виробником та фірмами – дистриб'юторами здійснюються у відповідності до укладених договорів.

Враховуючи специфіку діяльності, емітент є залежним від сезонних коливань продажів, що характеризуються піками різних захворювань у відповідні пори року. Так, за статистикою реалізації на протязі декількох останніх років сезонність емітента в розрізі обсягів квартальних відвантажень розподілилась наступним чином: 1 квартал 25%, 2 квартал 20%, 3 квартал 25% та 4 квартал 30% від загального обсягу реалізації.

Підприємство активно займається оновленням товарного портфелю та щороку виводить на ринок нові лікарські засоби.

Так у 2013 році емітентом було впроваджено у виробництво та виведено на ринок 6 нових препаратів.

Щодо основних тенденцій розвитку вітчизняної фармацевтичної галузі, то необхідно зазначити, що Національним інститутом стратегічних досліджень при Президентові України було визначено основні напрямки розвитку високотехнологічних та наукоємних виробництв у фармацевтичній галузі України. На сайті вищевказаного інституту була опублікована аналітична записка стосовно даної проблеми, в якій зазначалось, що найважливішим напрямом розвитку вітчизняної фармацевтичної галузі вбачається налагодження власних високотехнологічних виробництв – сироваток та вакцин, антибіотиків, гормонів, а також препаратів на їхній основі.

Таке судження ґрунтоване на аналізі динаміки зовнішньої торгівлі України продукцією фармацевтичної промисловості за період 2005 – 2011 років, що показав від’ємне сальдо і свідчить про значну імпортозалежність вітчизняної фармацевтичної галузі. До того ж у структурі імпорту фармацевтичної продукції у 2011 р. високотехнологічні препарати становили вагомий частку – кров, сироватки імунні та фракції крові (11,1 %), препарати на основі антибіотиків (8 %), гормональні препарати (3,2 %).

Не залишаючись осторонь вищезазначених перспектив розвитку вітчизняної фармацевтичної галузі емітентом у 2013 році було впроваджено у виробництво 6 нових лікарських засобів, а згідно одного з пунктів програми управління підприємством на 2014 рік визначено розробку не менше двох препаратів на основі антибіотиків, а також трьох інших лікарських засобів. Окрім цього у 2014 році планується провести реєстрацію та впровадити у виробництво не менше, як двох препаратів на основі антибіотиків та одного препарату на основі гормонів для ветеринарної медицини, і одного іншого лікарського засобу.

Емітент у своїй діяльності не обмежується зазначеним вище і відповідно до стратегічного плану розвитку підприємства на 2014 – 2018 роки визначено розробку, проведення доклінічних та клінічних випробувань, впровадження у виробництво та виведення на ринок багатьох нових лікарських засобів, в т.ч. на основі компонентів, що визначені у частині налагодження вітчизняних високотехнологічних виробництв.

Конкурентне середовище або ринок, на якому працює емітент у звітному році мав такі характеристики: об’єм роздрібного сегменту фармацевтичного ринку України у 2013 році (за даними БД «Моріон») склав 30 464 559,45 тис. грн., що на 12,6% більше, ніж у 2012 р. При цьому обсяг продажів українських виробників за 2013р. у грошовому виразі зріс на 17,9% та склав 10 214 459,61 тис. грн. Також необхідно відмітити, що в 2013р. у порівнянні з 2012р. відбулося зростання долі вітчизняних виробників у грошовому виразі з 32,0% до 33,5%.

Серед основних конкурентів емітента на вітчизняному та закордонному ринках можна відмітити таких, як ВАТ «Фармак», ФФ «Дарниця», корпорація «Артеріум», фармацевтична компанія «Здоров’я», ПАТ «Київський вітамінний завод», Berlin-Chemie/Menarini Group (Німеччина), Sanofi (Франція), Takeda (Японія), Teva (Ізраїль) та ін.

Серед основних вітчизняних конкурентів емітент, за результатами роздрібних продажів в Україні у 2013 році, займає 5-ту позицію із показником в 554 992,62 тис. грн. Основними конкурентними перевагами підприємства є висока якість продукції, постійне оновлення портфелю підприємства та доступні ціни.

За звітний період суттєвих змін у джерелах надходження та основних постачальниках сировини не відбувалось. У порівнянні з роком, що передував звітному періоду відбулося подорожчання основної та допоміжної сировини, пакувальних матеріалів, комплектуючих запчастин до обладнання від 10 % до 20%. У звітному періоді частка сировини (матеріалів, товарів, обладнання, комплектуючих та ін.), що імпортується складає в середньому 58,4%, решта 41,6% закуповується на вітчизняному ринку.

В основному емітент імпортує фармацевтичні субстанції, допоміжні та пакувальні матеріали, обладнання з наступних країн: Італія 20,2%,

Німеччина 18,3%, Австрія 8,4%, Словенія 4,0%, Великобританія 2,7%, Швейцарія 0,7%, Інші країни 4,1%.

Необхідність розширення джерел постачання, обумовлено оновленням номенклатури (нові субстанції), запровадженням сучасних технологій та використанням нових допоміжних речовин. Основними ризиками для діяльності емітента є такі: нестабільна, політична ситуація в країні, яка вже призвела до здешевлення національної валюти відносно долара США, що негативно позначиться на собівартості продукції емітента. Також можуть відбутися зриви поставок сировини, зменшення обсягів продажів, як по Україні, так і на експорт, порушення ділових зв’язків з бізнес-партнерами, зниження ділової активності підприємства, що в сукупності спричинить негативний вплив на фінансово - господарську діяльність підприємства.

Для зменшення впливу дії цього фактору ризику керівництвом підприємства проводяться наступні заходи:

1. розширення експорту продукції шляхом освоєння нових ринків збуту;

- на вже освоєних ринках постійне розширення номенклатури та обсягів реалізації продукції;
- наради разом із начальниками відповідних підрозділів, де переглядаються плани виробництва з метою оптимізації виробничого процесу та завантаження виробничих потужностей, проводяться перемовини із постачальниками, під час яких переносяться строки поставок сировини та переглядаються шляхи поставок.

У зв'язку із вищезазначеним, можлива відсутність фінансування «Пілотного проекту» (постанова КМУ №340 від 25.05.2012р.), що призведе до уповільнення темпів виробництва та реалізації лікарських засобів, що підпадають під дію даного проекту

Для зменшення впливу дії цього фактору ризику на підприємстві проводиться аналіз товарного портфелю та визначаються альтернативні продукти для того, щоб не зменшувались загальні обсяги реалізації продукції, а також переглядаються плани виробництва.

Ризики, які виникають від несумлінності або неплатоспроможності контрагентів, що може призвести до погіршення фінансово-господарського стану емітента, в тому числі до збільшення дебіторської заборгованості підприємства, що може спричинити нестачу оборотних коштів і у зв'язку з цим емітент буде вимушений залучати не дешеві банківські кредити.

Для зменшення впливу дії цього фактору ризику, емітент постійно здійснює:

- ретельний аналіз платоспроможності контрагентів та власної дебіторської заборгованості;
- підприємство постійно розширює перелік та контролює частку дистриб'юторів у загальному обсязі реалізації з метою зменшення ризиків неповернення дебіторської заборгованості.

Конкуренти - посилення конкуренції на українському фармацевтичному ринку з вітчизняними та іноземних виробників.

Для зменшення впливу дії цього фактору ризику, емітент постійно здійснює:

- аналіз попиту та пропозиції готових лікарських засобів;
- ціновий моніторинг фармацевтичного ринку України по номенклатурі, що перетинається з номенклатурою конкурентів;
- пошук, розробка та впровадження у виробництво нових, інноваційних та високоефективних препаратів генериків та оригінальних лікарських засобів власної розробки для розширення товарного портфелю емітента.

Собівартість – постійне зростання цін на основні та допоміжні матеріали, а особливо вітчизняного виробництва, підвищення цін на паливно-енергетичні ресурси, пожвавлення інфляційних процесів, що призводять до загального подорожчання, як у сфері матеріального виробництва, так і у сфері послуг. Всі вищевказані чинники негативно впливають на собівартість виробництва продукції та її реалізації, що може призвести до зниження доходу емітента.

Для зменшення впливу дії цього фактору ризику, емітент постійно здійснює:

- контроль витрат при виробництві та реалізації продукції;
- перехід на нові маловідходні та енергозберігаючі технології і обладнання;
- аналіз якісних та цінових пропозицій постачальників матеріалів та послуг для вибору найбільш оптимального варіанту спираючись на критерій «ціна-якість».

Проблеми із залученням коштів для розширення діяльності – відсутність державної підтримки в отриманні пільгових кредитів для розширення діяльності та інноваційного розвитку емітента, що може призвести до моральної застарілості продукції, яка виробляється, технологій, і як наслідок, зменшення ділової активності підприємства, що в свою чергу спричинить зменшення долі та погіршення іміджу емітента як на внутрішньому, так і на зовнішньому ринках.

Для зменшення впливу дії цього фактору ризику, емітент постійно здійснює:

- залучення власних коштів (реінвестиції) у розвиток підприємства в усіх сферах господарської діяльності;

Податкове навантаження, що виникає при ввезенні на митну територію України сучасного, інноваційного, високотехнологічного обладнання для створення нових та модернізації існуючих потужностей емітента.

Для зменшення впливу дії цього фактору ризику, емітент постійно здійснює:

- детальний моніторинг податкового та митного законодавства, в частині, що безпосередньо стосується усіх сфер господарської діяльності емітента з метою своєчасного реагування на відповідні зміни у законодавстві.

Неузгодженість та невизначеність законодавчої бази, що регламентує діяльність фармацевтичних підприємств в Україні.

Для зменшення впливу дії цього фактору ризику, емітент постійно здійснює:

1. детальний моніторинг законодавства України, в частині, що безпосередньо стосується усіх сфер господарської діяльності емітента з метою своєчасного реагування на відповідні зміни у законодавстві.

Підписання «Меморандуму порозуміння» між КМУ та суб'єктами господарювання, які здійснюють виробництво лікарських засобів, оптову та роздрібну торгівлю такими засобами, відповідно до якого емітент мав знизити на 20% ціни на лікарські засоби, що включені до обов'язкового асортименту соціально орієнтованих лікарських засобів вітчизняного виробництва і виробів медичного призначення для аптечних закладів стало ще одним стримуючим фактором.

Для зменшення впливу дії вищезазначеного фактору ризику, емітент постійно здійснює:

1. детальний аналіз собівартості продукції, контроль витрат при виробництві продукції, а також загальновиробничих, адміністративних, витрат на збут та інших.

Зростання вартості позикових коштів суттєво обмежило підприємствам можливість розвитку та розширення господарської діяльності.

Для зменшення впливу дії цього фактору ризику, емітент намагається як можна більше залучати в розвиток власних інвестиційних ресурсів.

За останні 5 років підприємство інвестувало у власний розвиток 312,1 млн. грн.

На 2013-2014 рр. підприємством було заплановано реалізацію наступних інвестиційних проектів:

- збільшення потужності та надійності електропостачання підприємства: плановий термін виконання - вересень 2013 року, всі заплановані роботи виконано;

- реконструкція ділянки приготування екстрактів - на стадії реалізації (плановий термін виконання - жовтень 2014 року);

- будівництво додаткової нової ділянки з виробництва стерильних антибіотиків – на стадії реалізації (плановий термін виконання – жовтень 2014 року);

- перша стадія розробки проекту реконструкції потужностей з виробництва твердих лікарських форм (плановий термін виконання – IV квартал 2014 року).

- розробка проекту будівництва ділянки з виробництва субстанції «Гентаксан» (попередньо заплановано розпочати реалізацію проекту у поточному році).

ПАТ НВЦ «БХФЗ» у 2013 році фактично було спрямовано на власний розвиток інвестиційних ресурсів у обсязі 94 953,0 тис. грн., таким чином, як і у минулі періоди, фактичний рівень виконання плану капітальних інвестицій підприємства оцінюється як високий.

Протягом звітнього року не укладались правочини, між емітентом і його залежними підприємствами, з одного боку, і власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку.

Інформація щодо операцій з афілійованими особами - відсутні.

У 2012-2013 рр. на виконання Постанови КМУ «Про обов'язкове впровадження в Україні вимог «Належної Виробничої Практики» ПАТ НВЦ «БХФЗ» продовжувало проводити активну модернізацію, технічне переоснащення, реконструкцію, придбання, будівництво та добудову існуючих основних засобів для забезпечення їх відповідності вимогам GMP. На сьогодні виробничий процес підприємства повністю відповідає вимогам Належної виробничої практики. Місцезнаходження основних засобів: 03134, м. Київ, вул. Миру, 17.

Рівень завантаженості основних виробничих потужностей емітента у звітньому періоді за формами випуску наступні: таблетки 57,98% (проектна потужність, надалі п.п., 1 772,0 млн. шт.), капсули 51,08% (п.п. 70, млн. шт.), порошки для приготування розчинів для ін'єкцій 70,76% (п.п. 22,0 млн. флак.), сиропи та суспензії 29,04% (п.п. 10,0 млн. флак.), водно-спиртові розчини та розчини для

зовнішнього застосування 16,62% (п.п. 6,0 млн. флак.), лініменти 33,19 % (п.п. 2 млн. туб), мазі, гелі, креми 52,72% (п.п. 3 млн. туб.), гранули 26,08% (п.п. 1,2 млн. уп.), порошки для зовнішнього застосування 28,14% (п.п. 0,4 млн. флак.), порошки ліофілізовані для приготування розчинів для ін'єкцій 55,58% (п.п. 2,68 млн. флак.), розчини для ін'єкцій та концентрати для приготування розчинів для інфузій 45,79% (п.п. 7,4 млн. ампул), субстанції, екстракти, діючі речовини у складі лікарських засобів 44,30% (п.п. 11 386,0 кг).

Емітент додержується вимог природоохоронного законодавства, а саме: своєчасно отримує ліміт і дозвіл на утворення та знищення відходів; має дійсний дозвіл на викиди забруднюючих речовин від стаціонарних джерел викидів; має дійсний дозвіл на водопостачання та водовідведення.

Правопорушення з охорони навколишнього середовища відсутні.

За звітний період підприємством було витрачено 10 027,2 тис. грн. на екологічні заходи, що включають в себе капітальні витрати на систему вентиляції корпусу №3 та ділянки з виробництва препарату «Алохол», заміну фільтрів систем вентиляції та кондиціонування по всьому підприємству, контроль вмісту забруднюючих речовин у відпрацьованих газах автотранспорту, відкачку жирових відходів, екологічний податок, очищення стічних вод, поводження з відходами (знищення відходів).

Для подальшої реалізації стратегії розвитку підприємства на 2014 рік заплановані підприємством фінансові інвестиції, що будуть спрямовані на:

- завершення проектів з технічного переоснащення виробничих підрозділів, ділянки з виробництва стерильних антибіотиків та ділянки з виробництва екстрактів, запуск яких заплановано у 4 кварталі 2014 року;
- розширення обсягів виробництва на вже існуючих потужностях ділянки з виробництва препарату Алохол за рахунок модернізації діючого виробництва;
- продовження першої стадії розробки проектної документації проекту по реконструкції виробничих потужностей виробництва твердих лікарських форм (завершення 4 кв. 2014 р).

Завершення реалізації забезпечить підприємству зростання обсягів виробництва стерильних антибіотиків на 31,0 млн. флаконів на рік. Планові обсяги капіталовкладень емітента на 2014 рік орієнтовно сягатимуть 57,2 млн. грн.

Реалізація проекту по реконструкції виробничих потужностей виробництва твердих лікарських форм дозволить у майбутньому підприємству суттєво розширити обсяги та номенклатуру продукції що випускається на підприємстві.

Зазначена сума планових обсягів капіталовкладень обумовлена інтеграцією України до Євросоюзу та необхідністю обов'язкового виробництва лікарських засобів у відповідності до міжнародних вимог належної виробничої практики (GMP), що гарантуватиме високу якість продукції, яка буде виготовлятися на даних потужностях, а також дозволить підвищити потужність, зменшити енергоємність виробництва та надійність енергозабезпечення підприємства. Реалізація вищевказаних проектів дасть можливість збільшити обсяги виробництва готових лікарських засобів (в т.ч. стерильних антибіотиків) для забезпечення потреб України та збільшити обсяги та географію експорту.

Різка загострення соціально-політичної ситуації в країні наприкінці 2013 року несе у собі певні ризики для галузі, пов'язані з можливим посиленням фіскального тиску на компанії-виробники на тлі дефіцитного Державного бюджету та неповноцінного виконання цільових бюджетних програм; прискоренням інфляційних процесів; нестабільністю валютних курсів, що може призвести до подальшого здорожчання імпортової сировини та матеріалів.

У 2014 році буде спостерігатися збереження та поступове зростання обсягу фармацевтичного ринку, причому більшою мірою у грошовому вимірі. Крім того, позитивну динаміку буде забезпечено поки що недостатнім рівнем споживання лікарських засобів на душу населення (у порівнянні з країнами Європи), а також збереженням низької еластичності попиту на лікарські засоби.

У середньостроковому періоді подальше посилення державного регулювання та контролю фармацевтичної галузі України, що безумовно може призвести до обмеження рентабельності

фармацевтичного бізнесу.

У наступному році українські фармацевтичні компанії можуть зіштовхнутися з проблемами, які були характерні для 2009-2013 рр., а саме: високою вартістю кредитних та інвестиційних ресурсів, які необхідні для реалізації проектів розвитку та розширення виробничих потужностей, що на тлі посилення конкуренції на ринку може призвести до загострення дефіциту обігових коштів фармацевтичних підприємств.

Невизначеність щодо стратегічного вектору розвитку економіки України, що на фоні нестабільного попиту з боку зовнішніх та внутрішніх ринків на вітчизняну продукцію, може спричинити падіння темпів виробництва в базових галузях України і, як наслідок – подальше зниження реальних доходів населення.

Заі 2013 рік ПАТ НВЦ "БХФЗ" сплатило штрафів та пені на загальну суму 37,97 тис.гривень.

На протязі всього періоду емітент знаходиться в фазі постійного економічного зростання. За результатами останніх років і зокрема 2013 року чисті грошові потоки від операційної діяльності ПАТ НВЦ «БХФЗ» мали додатне значення, що було забезпечено, насамперед, надходженням виручки від основної діяльності (реалізація лікарських засобів).

Джерелами фінансування інвестиційної діяльності (здійснення капітальних ремонтів, реконструкції, придбання основних засобів тощо), а також фінансової діяльності (погашення та обслуговування кредитів, облігацій, виплата дивідендів) протягом звітного року, виступали переважно власні кошти. При цьому слід також зазначити закріплення позитивної динаміки зростання вільних грошових потоків ПАТ НВЦ «БХФЗ».

Інформація щодо вартості укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду відсутня.

Враховуючи інтегрування України до Євросоюзу, стратегія розвитку підприємства була спрямована у напрямку створення сучасного фармацевтичного підприємства, на якому здійснюється виробництво готових лікарських засобів у відповідності до вимог Належної виробничої практики (GMP) з метою закріплення своїх позицій на внутрішньому та зовнішньому ринках.

В рамках реалізації цієї стратегії ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» став першим в Україні фармацевтичним підприємством, яке повністю запровадило європейські стандарти в галузі якості, дистрибуції та екологічного менеджменту, охорони здоров'я та безпеки праці, а також соціальної відповідальності.

На даний час на підприємстві вже створена та успішно функціонує система управління, сертифікована на відповідність вимогам GMP, GDP та міжнародним стандартам ISO 9001:2008, ISO 14001:2004, OHSAS 18001:2007 та SA 8000:2008, сертифікат відповідності якого було отримано саме у 2013 році за результатами проведеного сертифікаційного аудиту.

При сприянні Американської консалтингової компанії IMPAC Ltd., на підприємстві розроблена та введена у дію програма оптимізації операційної діяльності, яка спрямована на поліпшення системи планування, системи визначення мети для співробітників, на створення більш чіткого моніторингу та відстеження результатів діяльності з використанням необхідного інструментарію для підвищення ефективності управління бізнесом. Завод є першим учасником Програми перекваліфікації ВОЗ серед виробників фармацевтичної продукції України, країн СНД, Центральної та Східної Європи.

Стратегія розвитку ПАТ Науково-виробничий центр «Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод» на 2014 рік включає в себе наступні першочергові заходи:

- завершення проектів з технічного переоснащення виробничих підрозділів, дільниці з

виробництва стерильних антибіотиків та дільниці з виробництва екстрактів (плановий термі виконання - IV квартал 2014 року);

- розширення обсягів виробництва на вже існуючих потужностях дільниці з виробництва препарату Алохол за рахунок модернізації діючого виробництва;

- продовження першої стадії розробки проектної документації проекту реконструкції виробничих потужностей з виробництва твердих лікарських форм (плановий термін виконання – IV квартал 2014 року).

Реалізації вищезазначених проектів дозволить підприємству збільшити обсяги виробництва стерильних антибіотиків на 31,0 млн. флаконів на рік. При цьому планові обсяги капіталовкладень у 2014 році попередньо становитимуть 57,2 млн. грн.

Реалізація проекту реконструкції потужностей з виробництва твердих лікарських форм дозволить підприємству у майбутньому суттєво розширити обсяги та номенклатуру продукції власного виробництва. Вищезазначений обсяг планових капіталовкладень обумовлений необхідністю обов'язкового виробництва лікарських засобів у відповідності до міжнародних вимог належної виробничої практики (GMP), що гарантуватиме високу якість продукції, яка буде виготовлятися на даних потужностях, а також дозволить підвищити потужність, зменшити енергоємність виробництва та надійність енергозабезпечення підприємства. Крім того, реалізація проектів дасть можливість збільшити обсяги виробництва готових лікарських засобів (у т.ч. стерильних антибіотиків) для забезпечення потреб України та збільшити обсяги, а також географію експорту. У 2014 році підприємством заплановано отримання чистого доходу від основної діяльності у обсязі 738 142,0 тис. грн., що на 15,5% перевищує фактичний результат 2013 року, при цьому зростання собівартості виробленої продукції заплановано на рівні 28,7%. У цілому підвищення прибутковості за підсумками 2014 року очікується на рівні 13,9 в. п.

У 2014 році ПАТ НВЦ «БХФЗ» заплановані додатні чисті грошові потоки від операційної діяльності на рівні 105 350,0 тис. грн. (+16,7% від фактичного показника 2013 року), що буде забезпечено переважно за рахунок зростання обсягів отриманої виручки від основної діяльності. Одним з запланованих напрямів використання отриманих грошових ресурсів буде капітальні інвестиції, погашення зобов'язань за раніше залученими позиковими ресурсами, а також виплата дивідендів акціонерам.

На підприємстві працює Дослідно-Впроваджувальна Лабораторія (ДВЛ), завдяки якій номенклатура підприємства постійно поповнюється новими препаратами. Основним напрямком діяльності ДВЛ є розробка нових інноваційних препаратів, модифікованих генериків та оригінальних препаратів на основі рослинної сировини. В даний час на різних стадіях розробки знаходиться близько 25 препаратів різних фармако-терапевтичних груп. На дослідження та розробку нових лікарських засобів у звітному році емітентом було витрачено 25 272,4 тис. грн.

ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ" є стороною в наступних судових справах:

Дата відкриття справи: 30.01.2013 р.

Відповідач: ДХО "NIKA PHARM" (Узбекистан)

Зміст та розмір позовних вимог: стягнення заборгованості за відвантажені лікарські засоби, 101722,00 дол. США

Найменування суду: Господарський суд м. Києва

Поточний стан розгляду: 08.04.2013р. Рішення про повне схвалення позову.

Дата відкриття справи: 21.02.2013 р.

Відповідач: ООО "AVAR-RAXAL BIZNES" (Узбекистан)

Зміст та розмір позовних вимог: стягнення заборгованості за відвантажені лікарські засоби, 46 660,72 дол. США

Найменування суду: Господарський суд м. Києва

Поточний стан розгляду: 08.03.2013 р. Рішення суду про зупинення справи у зв'язку із погашенням заборгованості.

Дата відкриття справи: 21.02.2013р.

Відповідач: ООО "Г.Т.О." Рос.Федерация

Зміст та розмір позовних вимог: стягнення заборгованості за відвантажені лікарські засоби, 54847,68 дол. США

Найменування суду: Господарський суд м. Києва

Поточний стан розгляду: 15.05.2013р. Рішення про повне схвалення позову.

Дата відкриття справи: 30.01.2013р.

Відповідач: SVENT UNION LLP (Великобританія)

Зміст та розмір позовних вимог: стягнення заборгованості за відвантажені лікарські засоби, 89 437,15 дол. США

Найменування суду: Господарський суд м. Києва

Поточний стан розгляду: 06.08.2013р. Рішення суду про зупинення справи у зв'язку із погашенням заборгованості.

Дата відкриття справи: 27.06.2013р.

Відповідач: ТОВ "Фалбі"

Зміст та розмір позовних вимог: стягнення заборгованості за відвантажені лікарські засоби, 1 246 603,50 грн.

Найменування суду: Господарський суд м. Києва

Поточний стан розгляду: 16.09.2013р. Рішення про повне схвалення позову, 24.01.2014р. відкрито виконавче впровадження.

Дата відкриття справи: 27.11.2013р.

Відповідач: "Unionpharm" LTD (Грузія)

Зміст та розмір позовних вимог: стягнення заборгованості за відвантажені лікарські засоби, 27 936,15 дол. США

Найменування суду: Господарський суд м. Києва

Поточний стан розгляду: 29.11.2013р. Рішення про порушення справи. Розгляд справи 17.03.2014р.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента відсутня.

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

13.1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	447462	488142	705	252	448167	488394
будівлі та споруди	352145	376556	0	0	352145	376556
машини та обладнання	36947	51422	0	0	36947	51422
транспортні засоби	2470	3593	705	252	3175	3845
інші	55900	56571	0	0	55900	56571
2. Невиробничого призначення:	1778	0	0	0	1778	0
будівлі та споруди	0.000	0	0.000	0	0.000	0
машини та обладнання	0.000	0	0.000	0	0.000	0
транспортні засоби	0.000	0	0.000	0	0.000	0
інші	0.000	0	0.000	0	0.000	0
Усього	449240	488142	705	252	449945	488394
Опис	<p>Згідно П(С)БО і МСБО ведення бухгалтерського обліку і складання фінансових звітів (крім звіту про рух коштів) проводиться на підприємстві по методу нарахування. Основними засобами на підприємстві визнаються матеріальні активи, які утримуються підприємством для використання у виробництві, постачанні товарів або наданні послуг, а також, для здачі в оренду іншим особам, або для адміністративних цілей, і будуть використовуватися на підприємстві, як очікується, більше як один рік. Відповідно до наказу про облікову політику підприємство відносить до складу основних засобів товарно-матеріальні цінності вартістю понад 2500 грн. і строком використання понад 1 рік. Придбані нематеріальні активи та основні засоби зараховуються на баланс Товариства по первісній вартості згідно первинним документам.</p> <p>У бухгалтерському обліку нарахування зносу (амортизації) по нематеріальним активам та основним засобам проводилося згідно з вимогами П(С)БО 7 „Основні засоби „та П(С)БО 8 “Нематеріальні активи” – прямолінійним методом.</p> <p>Термін користування основними засобами відповідає строку корисного використання (експлуатації) об'єкта, який встановлюється емітентом самостійно з метою їх амортизації, що здійснюється прямолінійним методом в розрізі наступних груп: Будівлі споруди - 85 років; Транспорт, машини та обладнання - 5 років; Інші основні засоби - 12 років; Комп'ютерна техніка - 2 роки.</p> <p>Ліквідаційна вартість основних засобів встановлена на рівні нуля. Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2013р.: 847145 тис.грн Ступінь зносу основних засобів: характеризується коефіцієнтом зносу основних засобів, який розраховується шляхом відношення накопленого зносу до первісної вартості основних засобів. На початок 2013 року складав 0,42 та на кінець 2013 року - 0,42. Ступінь використання основних засобів: Основні засоби, що знаходяться на балансі залишковою вартістю станом на 31.12.2013р.: 488394 тис. грн. використовуються емітентом в повному обсязі.</p>					

	<p>Сума нарахованого зносу станом на 31.12.2013р.: 358751 тис.грн. Чим зумовлені суттєві зміни у вартості основних засобів: Зміни, що відбулись у вартості ОЗ зумовлені надходженням у звітному періоді основних засобів на суму 66314 тис. грн. Інформація про всі обмеження на використання майна емітента: Станом на 31 грудня 2013 року у заставі за банківськими кредитами, основні засоби емітента, відсутні. ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ" використовує легкові автомобілі згідно договорів фінансового лізингу.</p>
--	--

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	740220	678157
Статутний капітал (тис. грн.)	19036	19036
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	19036	19036
Опис	<p>Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 .</p> <p>Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 721184 тис.грн.</p> <p>Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 721184 тис.грн.</p> <p>Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 659121 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 659121 тис.грн.</p>	
Висновок	Вартість чистих активів емітента більша від статутного капіталу, таким чином вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.	

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	36080	X	X
у тому числі:				
Короткостроковий кредит	29.10.2013	2883	20	28.10.2014
Короткостроковий кредит	07.11.2013	1441	24	29.10.2014
Короткостроковий кредит	28.03.2013	1025	23	27.03.2014
Короткостроковий кредит	01.04.2013	12117	22	31.03.2014
Зобов'язання за цінними паперами	X	18614	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	18614	X	X
Зобов'язання за облігаціями	26.03.2014	18614	24	15.03.2014

за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	1121	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	131391	X	X
Усього зобов'язань	X	168592	X	X
Опис:	<p>Інші зобов'язання: Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 114307 тис. грн.; Розрахунки зі страхування - 1770 тис. грн.; Розрахунки з оплати праці - 4844 тис. грн.; Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами - 61 тис. грн.; Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками - 26 тис. грн.; Інші поточні зобов'язання - 10383 тис. грн. Показники фінансової незалежності та автономії Товариства протягом останніх років залишаються на високому рівні, що пояснюється забезпеченням поточної діяльності підприємства власним капіталом, а також відносно незначним обсягом залучених кредитних ресурсів. Протягом 2013 року обсяг чистого боргу ПАТ НВЦ «БХФЗ» скоротився (на 13,9%) до рівня в 34 974,0 тис. грн., що було зумовлено частковим погашенням банківських кредитів згідно з умовами та графіками діючих договорів. Незважаючи на істотне загострення політично-соціальної обстановки, підвищення конкуренції на ринку, зростання податкового навантаження, а також посилення державного регулювання та контролю показник ЕВІТДА, розрахований за останні 12 місяців, продемонстрував позитивну динаміку та збільшився на 8,2% до рівня в 134 011,0 тис. грн. (станом на 31.12.2012 р. – 123 888,0 тис. грн.). Враховуючи прибутковість операційної діяльності підприємства протягом останніх років, обсяг ЕВІТДА свідчить про збереження достатнього рівня забезпечення підприємства ресурсами самофінансування, які необхідні для здійснення капіталовкладень у розвиток виробничої бази.</p>			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Препарати лікарські, що містять пеніциліни та інші антибіотики	11729 тис. уп.	159609	23.7	11608 тис. уп.	120241	19

2	Препарати лікарські, що містять гормони і не містять антибіотики	16 тис. уп.	394	0.1	14 тис. уп.	306	0.05
3	Препарати лікарські, що містять алкалоїди або їх похідні, і не містять гормони, чи антибіотики	48444 тис. уп.	512379	76.2	47957 тис. уп.	466122	73.7
4	Мило і препарати поверхнево-активні органічні для використання в якості мила	31 тис. уп.	239	0.04	28 тис. уп.	207	0.03
5	Товар інших виробників	0	0	0	15049 тис. уп.	45293	7.2

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріали	67.2
2	Оплата праці	3.8
3	Нарахування на оплату праці	1.7
4	Загально виробничі витрати (постійні)	11.1
5	Загально виробничі витрати (змінні)	16.2

* Зазначаються витрати, які складають більше 5% від собівартості реалізованої продукції.

XIV. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
06.12.2013	06.12.2013	Відомості про факти лістингу/делістингу цінних паперів на фондовій біржі

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ "Аудиторська фірма "Біла Вежа плюс"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	23318963
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	м. Харків, вул. Громадянська,9, кім. 27
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1925 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	2013
Думка аудитора***	умовно-позитивна

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ "Аудиторська фірма "Біла Вежа плюс"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	23318963
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	м. Харків, вул. Громадянська,9, кім. 27
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1925 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	
Текст аудиторського висновку (звіту)	

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

Незалежного аудитора про достовірність фінансової звітності
Публічного акціонерного товариства „Науково –виробничого центру
"Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод"
м. Київ „13”лютого 2014 р.

Відповідно до договору 01/01/2014 від «03» січня 2014 р. Аудиторською фірмою “Біла Вежа Плюс” код ЄДРПУ 23318963, яка розташована за адресою м. Харків, вул. Громадянська 9, кім.27, аудитором Лебідь О.І., сертифікат серії А № 000631, чинний до 2015 р., проведена аудиторська перевірка Публічного акціонерного товариства “Науково-виробничого центру “Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод” за період з 01 січня по 31 грудня 2013 р. Аудиторська фірма має свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності за № 1925, рішення Аудиторської палати України від 26.09.2001 р. № 98 (подовжене до 2016 року).

Основні відомості про емітента

Повна назва згідно установчих документів:

Публічне акціонерне товариство “Науково-виробничий центр “Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод” (надалі Товариство)

Скорочена назва згідно установчих документів:

ПАТ НВЦ “БХФЗ”

Юридична адреса: 03134 м. Київ, вул. Миру, 17

Місцезнаходження: 03134 м. Київ, вул. Миру, 17

Форма власності – приватна.

Код ЄДРПОУ 23518596

Відповідно до рішення Ленінградської районної адміністрації в м. Києві за № 3584 від 07.05.1997 р., (взамін свідоцтва № 235.185 96 від 14.09.1995 р.) Товариство з обмеженою відповідальністю “Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод” було перереєстровано в Закрите акціонерне товариство Науково-виробничий центр “Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод”.

У зв’язку з цим, відповідно до протоколу № 1 від 15.01.1997 р. статут було викладено в новій редакції.

Зміни та доповнення до установчих документів внесені 19.05.1998 р., 22.02.1999 р., 11.06.1999 р., 25.09.2001 р., 07.04.2003 р., 29.04.2004 р., 23.05.2005 р., 20.12.2011 р

Основним видом діяльності емітента є виробництво і реалізація фармацевтичної продукції на підставі відповідних ліцензій.

Види діяльності за КВЕД (перший –основний):

21.20 Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів

21.10 Виробництво основних фармацевтичних продуктів

46.46 Оптова торгівля фармацевтичними товарами

47.47 Роздрібна торгівля фармацевтичними товарами в спеціалізованих магазинах.

Товариство є платником податку на додану вартість про що свідчить свідоцтво про реєстрацію платника податку на додану вартість № 200018154, видане СДПІ у м. Києві по роботі з ВПП. Індивідуальний податковий номер - 235185926652.

Дата початку аудиторської перевірки – "03" січня 2014 р., дата закінчення проведення аудиту – "13" лютого 2014 р. Перевірка проведена відповідно до вимог Закону України "Про аудиторську діяльність", "Вимог Державної комісії з цінних паперів і фондового ринку України", щодо аудиторської перевірки відкритих акціонерних товариств і підприємств-емітентів облігацій (крім комерційних банків, інституціональних інвесторів)", Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 29.09.2011 р., № 1360, та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 28.11.2011 р. за № 1358/20096, Міжнародних стандартів аудиту 700 “Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності”, 705 “Модифікація думки у звіті незалежного аудитора”, 706 “Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора” прийнятих і затверджених рішенням Аудиторської палатою України в якості національних від 18.04.2003 № 122/2 „Про порядок застосування в Україні Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів”.

У ході перевірки були використані такі документи надані Товариством:

1 Установчі документи;

2 Головна книга станом на 31 грудня 2013 р.;

3 Бухгалтерські регістри, сформовані по усіх бухгалтерських рахунках відповідно до умов ведення бухгалтерського обліку за 2013 р.;

4 Форма № 1 “Баланс (Звіт про фінансовий стан)”, станом на 31.12.2013 р.;

5 Форма № 2 “Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)” за 2013 р.;

6 Форма № 3 “Звіт про рух грошових коштів” (за прямим методом) за 2013 р.;

7 Форма № 4 “Звіт про власний капітал” за 2013 рік

8 Примітки до річної звітності

9 Обігово-сальдова відомість за 2013 р.

По заяві керівництва Товариства, всі фінансові і майнові операції за 2013 р. відображені в бухгалтерському обліку і звітності, і від Аудитора не приховано ніяких документів і операцій, які мають відношення до предмету аудиту.

На початку 2013 р. в Наказ про облікову політику були внесені зміни відповідно до змін в законодавстві.

На момент перевірки Товариство має відкриті чотири представництва:

представництво ПАТ НВЦ “БХФЗ” в республіці Молдова (адреса: Молдова, м.Кишинів, вул.Пушкіна, 50-А, кв.33);

представництво ПАТ НВЦ “БХФЗ” в республіці Казахстан (адреса: Казахстан, м.Алмати, вул.Плодова, 33);

представництво ПАТ НВЦ “БХФЗ” в республіці Узбекистан (адреса: Узбекистан, м.Ташкент, Мирзо-Улугбекский р-н, пр.Мустакиллик, 75);

представництво ПАТ НВЦ “БХФЗ” в республіці Сербія (адреса: Сербія, м.Белград, вул.Щербинова, 2А).

Аудиторська перевірка здійснюється з метою підтвердження достовірності фінансової звітності ПАТ НВЦ „БХФЗ” за 2013 р.

Масштаб проведення аудиту

У процесі аудиторської перевірки були охоплені такі питання:

– підтвердження достовірності та повноти фінансової звітності за 2013 р встановленим Міжнародним стандартам

фінансової звітності (IFRS);

- відповідність показників фінансової звітності даним облікових реєстрів та відповідність даних окремих форм звітності один одному;
- відповідність прийнятої облікової політики вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ/IFRS);
- перевірка правильності класифікації та оцінки активів та реальності розміру зобов'язань;
- перевірка достовірності визначення власного капіталу;
- перевірка визначення фінансових результатів діяльності підприємства.

Відповідальність за підготовку та достовірність відображення інформації у фінансових звітах Товариства несе управлінський персонал у складі:

Генеральний директор - Безпалько Людмила Василівна,

Головний бухгалтер - Чапля Леся Миколаївна.

На момент перевірки розмір Статутного капіталу відповідає Статуту товариства і сплачений повністю.

Розмір Власного капіталу і його структура відображені в фінансовій звітності в формі № 1 "Баланс" (Звіт про фінансовий стан), і відповідають даним аналітичного обліку: (тис. грн.)

Власний капітал На 01.01.2013 р. / На 31.12.2013 р.

Статутний капітал 19 036 / 19 036

Капітал у дооцінках 296 777 / 296 278

Додатковий капітал 613 / 613

Емісійний дохід 340 / 340

Резервний капітал 4 759 / 4 759

Нерозподілений прибуток 356 972 / 419 534

Вилучений капітал - / -

Усього власний капітал 678 157 / 740 220

На кінець періоду розмір власного капіталу збільшився на 62 063 тис. грн. Збільшення відбулося за рахунок збільшення нерозподіленого прибутку — 62 562 тис. грн., а капітал у дооцінках зменшився на суму уцінки необоротних активів — 499 тис. грн.

Зареєстрований капітал Товариства складає 19 035 489 грн. який розподілено на 10 351 просту іменну акцію, номінальною вартістю 1 839 грн. За звітний період чистий прибуток на одну просту акцію дорівнює 7244 грн. 03 коп. (в 2012 р. чистий прибуток на одну просту акцію — 5961 грн. 84 коп).

Особи, що володіють більше як 10 відсотків акцій емітента:

Київрада (Україна) код ЄДРПОУ 22883141 - 29,9488 %;

Beldor Group S.A. (Британські Віргінські о-ви, код реєстрації 1465208) – 21,2637 %;

Lenik Group S.A. (Британські Віргінські о-ви, код реєстрації 1479460) – 20,3168 %.

Зареєстрований капітал сформовано згідно до вимог Закону України "Про акціонерні товариства" та Господарського кодексу України. На 31.12.2013 р. капітал сплачено в повному обсязі.

Бухгалтерський облік Товариство здійснює відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99 № 996-ХІУ, Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та інших нормативних актів Міністерства фінансів України щодо організації бухгалтерського обліку в Україні.

Фінансова звітність: (форма № 1 "Баланс" (Звіт про фінансовий стан), форма № 2 "Звіт про фінансові результати" (Звіт про сукупний дохід), форма № 3 "Звіт про рух грошових коштів" (за прямим методом), форма № 4 "Звіт про власний капітал", Примітки до річної звітності, складена своєчасно і відповідає вимогам МСБО 1 "Подання фінансової звітності". Дані, що відображені в зазначених формах, підтвержені даними аналітичного та синтетичного обліку.

Всі етапи бухгалтерського обліку автоматизовано. Для автоматизації використовується програмне забезпечення, яке розроблене спеціалістами для конкретного підприємства.

Протягом 2013 року Товариство незмінно відображає господарські операції, та оцінює основні засоби по справедливій вартості, а запаси — за ціною придбання.

Фінансові звіти цілком відповідають усім вимогам МСБО 1,8,10,18,34. Згідно цим вимогам у Балансі показана така інформація: про основні засоби; інвестиційне майно; нематеріальні активи; фінансові активи (за винятком інвестицій, облікованих за методом участі); торгівельна та інша дебіторська та кредиторська заборгованість; запаси; грошові кошти та еквіваленти грошових коштів; фінансові зобов'язання; зобов'язання та активи з поточного податку (IAS 12 "Податки на прибуток"); відкладені податкові зобов'язання і відкладені податкові активи; випущений капітал та резерви, що належать власникам власного капіталу.

Згідно П(С)БО і МСБО ведення бухгалтерського обліку і складання фінансових звітів (крім звіту про рух коштів) проводиться на підприємстві по методу нарахування таким чином, що результати операцій і інших подій відображаються в облікових реєстрах і фінансових звітах тоді, коли вони мають місце, а не тоді коли Товариство отримує або сплачує кошти. Такий підхід до складання фінансових звітів дає можливість інформувати користувачів не тільки про надходження або сплату грошових коштів у минулому, а й про зобов'язання сплатити кошти або про їх надходження в майбутньому.

Виходячи з цього принципу доходи в Звіті про фінансові результати відображаються в тому періоді, коли вони були отримані, а витрати – у відповідності цим доходам, що забезпечує визначення фінансового результату звітного періоду, співставлення доходів звітного періоду з витратами, здійсненими для одержання цих доходів.

Основними засобами на підприємстві визнаються матеріальні активи, які утримуються підприємством для використання у виробництві, постачанні товарів або наданні послуг, а також, для здачі в оренду іншим особам, або

для адміністративних цілей, і будуть використовуватися на підприємстві, як очікується, більше як один рік. Відповідно до наказу про облікову політику підприємство відносить до складу основних засобів товарно-матеріальні цінності вартістю понад 2500 грн. і строком використання понад 1 рік.

Придбані нематеріальні активи та основні засоби зараховуються на баланс Товариства по первісній вартості згідно первинним документам.

У бухгалтерському обліку нарахування зносу (амортизації) по нематеріальним активам та основним засобам проводилося згідно з вимогами П(С)БО 7 „Основні засоби „та П(С)БО 8 “Нематеріальні активи” – прямолінійним методом.

Підприємство має у своєму розпорядженні необоротні активи які класифікуються наступним чином: (тис.грн.)

Необоротні активи На 01.01.2013 р. / На 31.12.2013 р.

Нематеріальні активи:

Залишкова вартість 81 / 742

Первісна вартість 429 / 1021

Накопичена амортизація (348) / (279)

Незавершені капітальні інвестиції 113 276 / 141 323

Основні засоби:

Залишкова вартість 449 945 / 488 394

Первісна вартість 780 831 / 847 145

Знос (330 886) / (358 751)

Довгострокові фінансові інвестиції:

– які обліковуються за методом участі в капіталі

інших підприємств 3 / 3

інші фінансові інвестиції 2101 / 2101

Всього необоротні активи: 565 406 / 632 563

Відображення в обліку і звітності надходження, реалізації, ліквідації та іншого вибуття, а також ремонту, модернізації і переоцінки основних засобів організовано згідно П(с)БО 7 “Основні засоби”.

Вартість нематеріальних активів, основних засобів та незавершеного будівництва, що зазначена в фінансовій звітності, підтверджена даними аналітичного та синтетичного обліку.

На думку Аудитора, в фінансовій звітності ПАТ НВЦ «БХФЗ» справедливо та достовірно відображено нематеріальні активи, основні засоби та незавершене будівництво (згідно з П(С)БО).

Фінансові інвестиції оцінюються та відображаються у бухгалтерському обліку відповідно до вимог П(С)БО 12 “Фінансові інвестиції”. Станом на 31.12.2013 р. на балансі ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» знаходяться довгострокові фінансові інвестиції. На момент проведення аудиту довгострокові фінансові інвестиції пов’язаним сторонам за методом участі у капіталі інших підприємств виглядають наступним чином:

№,з/п/ Код за ЄДРПОУ/Назва організації/ Сума внеску,грн./Частина внеску в статутному фонді,%/ Дата

1 24735858 ЗАТ УСК «Панацея-1997» 895 000 / 0,895 / 05.03.1997 р.

2 00480951 ВАТ «Лубнифарм» 3 600 / - / 23.06.1997 р.

3 22966743 СП «Дружба» 131 000 / 66,7 / 23.06.1997 р.

4 19019775 ПАТ «УПБ» 100 000 / 0,026 / 30.10.2002 р.

5 - Підприємство за участю

іноземного капіталу у формі

товариства з обмеженою

відповідальністю «KORVITA-FARM»

(Республіка Узбекистан) 971 149,50 / 90 / 08.11.2012 р.

Усього вкладено фінансових інвестицій: 2 100 749,50 грн.

Суми фінансових вкладень, що зазначені в фінансовій звітності, підтверджені даними аналітичного та синтетичного обліку.

На думку Аудитора в фінансовій звітності Товариства справедливо та достовірно відображено вартість фінансових інвестицій згідно з Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

Облік готівки у касі здійснюється на синтетичному рахунку № 301 “Каса в національній валюті” та 302 „Каса в іноземній валюті” - по видам валют, з дотриманням норм Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні, затвердженого Постановою Правління Національного банку України від 15.01.2004 р. № 637 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 13.01.2005 р. за № 40/10320 (зі змінами та доповненнями).

Для проведення розрахункових, кредитних та касових операцій, а також для зберігання вільних коштів у банках відкрито розрахункові та інші рахунки. Рахунки відкрито згідно Інструкції „Про відкриття, використання і закриття рахунків в національній та іноземних валютах”, затвердженої постановою Правління Національного банку України 12.11.03 р. № 492. Для обліку безготівкових операцій на підприємстві відкрито рахунки № 311 “Поточні рахунки в національній валюті” та 312 „Поточні рахунки в іноземній валюті” по кожному виду рахунків.

Перевіркою дотримання встановлених лімітів залишку готівки в касі, повноти оприбуткування готівки, та

відповідності вимогам Указу Президента України від 11.05.99 р. № 491/99 “Про застосування штрафних санкцій за порушення норм з регулювання обігу готівки” із змінами та доповненнями, а також відповідності іншим нормативно-правовим актам України, що регулюють порядок ведення касових операцій, не встановлено фактів порушень чинного законодавства в сфері готівкового обігу. Первинні документи та облікові регістри по касі за своїм оформленням та змістом відповідають усім вимогам, що встановлені Постановою КМУ від 06.06.2007 р. № 809, та іншими нормативними документами, не містять помилок та переключень.

Аудитор стверджує що при перевірці готівкових та безготівкових розрахунків розбіжностей між аналітичним і синтетичним обліком на цих рахунках не виявлено.

Щодо стану виконання зобов'язань за борговими цінними паперами аудитор зазначає, що Товариство є емітентом іменних процентних облигацій, випуск яких, зареєстровано Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку 10 лютого 2005 р. за № 31/2/05, номінальною вартістю 100,00 грн. в кількості 190 000 шт. на загальну суму 19 000,00 тис. грн., форма існування – бездокументарна, форма випуску – прості, міжнародний код ISIN UA 4000055230. Згідно Проспекту емісії, метою випуску відсоткових облигацій серії А є залучення коштів для створення сучасних потужностей по випуску таблетованої форми лікарських засобів, препаратів в ампулах та леофілізованих порошків у повній відповідності до вимог та стандартів.

Джерелом погашення облигацій та виплати доходу за ними виступає прибуток Емітента, отриманий від його основної діяльності, що залишаються у його розпорядженні після розрахунків з бюджетом та сплати інших обов'язкових платежів. Облігації власним майном Емітента не забезпечуються. Конвертації облигацій в акції Емітента не передбачено.

Кінцевий термін дострокового викупу облигацій в повному обсязі передбачено з 01.01.2013 р. - по 10.01.2013 р.

Погашення облигацій передбачено з 15.03.2014 р. - по 14.04.2014 р. разом з останньою виплатою відсотків.

Торгівля облигаціями Товариства здійснювалась на внутрішньому біржовому ринку, організатор торгівлі – Публічне акціонерне товариство “Фондова біржа ПФТС” згідно договору про допуск цінних паперів до торгівлі від 29.10.2009 р. за № 15/10/79–ОК–П. Спосіб розміщення облигацій – відкритий продаж серед юридичних та фізичних осіб, резидентів і нерезидентів.

Відповідно до Рішення Операційного управління ПФТС № 1710/2011/01 від 17.10.11 р. облигації Товариства переведено до Котирувального списку ПФТС 2-го рівня лістингу у відповідності з пунктом 5.28 Правил ПАТ "Фондова біржа ПФТС". Рішення набуло чинності з 18.10.2011 р.

Відповідно до Рішення ПАТ «Фондова біржа ПФТС» № 0312/2013/09 від 03.12.13 р. облигації Товариства переведено до списку позалістингових паперів Біржового Списку, підстава – не виконання пункту 5.28 Правил ПАТ "Фондова біржа ПФТС". Рішення набуло чинності з 04.12.2013 р.

Станом на 31.12.2013 р. розміщено облигацій в кількості 186 140 шт. на суму 18 614 тис. грн., що складає 97,97 % загального випуску облигацій, 3860 штук облигацій на суму 386 тис. грн., що складає 2,03 % загального випуску облигацій, викуплені емітентом.

Процентна ставка за облигаціями на 32–36 процентний період (01.01.2013р.-14.03.2014р.) встановлена на рівні 24 %.

Аудитор підтверджує, що проценти за борговими цінними паперами виплачені вчасно та в повному обсязі.

Таким чином, вид боргових цінних паперів (облигацій), розмір, своєчасність та повнота виконання зобов'язань за ними повністю відповідає проспекту емісії.

Первинна вартість запасів, придбаних за плату визначається на підприємстві згідно П(с)БО 9 “Запаси” - за ціною придбання.

Первинна вартість запасів, що виготовляються власними силами підприємства, визначається згідно П(с)БО 16 “Витрати”- за собівартістю виготовлення.

Запаси відображено в бухгалтерському обліку по найменшій з двох оцінок – первинною вартістю або чистою вартістю реалізації згідно з П(с)БО 9.

Станом на 31.12.2013 р. запаси підприємства складають: (тис.грн.)

Запаси На 01.01.2013 р. / На 31.12.2013 р.

Запаси 110 779 / 115 526

Виробничі запаси 67 437 / 62 451

Незавершене виробництво 4 550 / 6 746

Готова продукція 35 973 / 43 776

Товари 2 819 / 2 553

Усього запасів: 221 558 / 231 052

З метою забезпечення повноти та достовірності відображення даних у фінансовій звітності, керуючись : Законом України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999 р. № 996-XIV, Інструкцією з інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків, затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 11.08.1994 р. № 69, Порядком подання фінансової звітності, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 28.02.2000 р. № 419, а також п. 17.8 Статуту ПАТ НВЦ "БХФЗ" було проведено інвентаризацію станом на 01.10. 2013 р.

Інвентаризація проводилась силами постійно діючої інвентаризаційної комісії та робочими комісіями.

Склад постійно діючої інвентаризаційної комісії затверджено згідно з додатком № 1 до наказу від 20.09.2013 р. № 101 : Головою інвентаризаційної комісії була призначена Фінансовий директор – Артеменко Т.Ф., членами інвентаризаційної комісії: заступник генерального директора по виробництву та реконструкції – Маринін О.С.,

заступник генерального директора з технічних питань – Єсіпов О. Є., начальник проектно - будівельного відділу – Беспалов В.В., головний економіст – Здравевська Ю.М., головний бухгалтер – Чапля Л.М.

Результати роботи інвентаризаційних комісій оформлені у вигляді інвентаризаційних відомостей/описів та протоколів і передані до бухгалтерії в строк, передбачений наказом.

Згідно Протоколу засідання інвентаризаційної комісії було розглянуто матеріали по річній інвентаризації. Комісія винесла постанову згідно якої була дана згода на списання недостачі спирту етилового (код 7000026) згідно норм природного убутку в кількості 9,12 лба, та по коду 7001370 було дозволено списати нестачу спирту етилового згідно норм природного убутку в кількості 9,192 лба.

Аудитор в проведенні інвентаризації станом на 01.10.2013 р. участі не приймав, тому свою думку висловлює тільки керуючись первинними документами по оформленню даних інвентаризації. Таким чином, Аудитор підтверджує, що інвентаризація станом на 01.10.2013 р. проведена якісно і своєчасно. Розбіжностей між фактичними даними і даними обліку виявлено не було.

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод і її можливо достовірно оцінити.

В фінансовій звітності дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги визнається по чистій вартості реалізації (за винятком сумнівних боргів). За 2013 р. було нараховано Резерв сумнівних боргів в розмірі 33 794,0 грн., за рахунок якого була списана безнадійна дебіторська заборгованість з покупцями.

Визнання й оцінка дебіторської заборгованості здійснюється відповідно до П(С)БО 10 “Дебіторська заборгованість”. Станом на 31.12.2013 р. структура дебіторської заборгованості має наступний вигляд:(тис.грн.)

Дебіторська заборгованість На 01.01.2013 р. / На 31.12.2013 р.

Дебіторська заборгованість :

- за продукцію, товари, роботи, послуги 175 161 / 153 019
- за виданими авансами 4 052 / 5 127
- з бюджетом 1 183 / 1428
- з нарахованих доходів 124 / 171
- із внутрішніх розрахунків 316 / -
- інша поточна дебіторська заборгованість 1 653 / 1 602

Всього дебіторська заборгованість: 182 489 / 161 347

Облік розрахунків з дебіторами організовано відповідно до вимог чинного законодавства, при перевірці, помилок та порушень не виявлено, всі первинні документи в наявності та за своєю сутністю відповідають дійсності. Аналітичний облік ведеться в розрізі окремих контрагентів. В первинному обліку зазначені строки виникнення цієї заборгованості. Дебіторська заборгованість яка визнана безнадійною в обліку не числиться, а обліковується на забалансових рахунках протягом 5-ти років.

У звітності ПАТ НВЦ „БХФЗ” вірно відображено суми дебіторської заборгованості, про що свідчать первинні документи, дані інвентаризації та дані аналітичного і синтетичного обліку.

Облік операції зовнішньоекономічної діяльності здійснюється у відповідності з чинним законодавством.

Визнання, облік і оцінка зобов'язань на підприємстві здійснюється відповідно до П(с)БУ 11 “Зобов'язання”.

Станом на 31.12.2013 р. структура кредиторської заборгованості має наступний вигляд: (тис.грн.)

Кредиторська заборгованість На 01.01.2013 р. / На 31.12.2013 р.

Поточна кредиторська заборгованість :

- довгостроковими зобов'язаннями - / 18 614
- за товари, роботи, послуги 95 276 / 114 307
- розрахунки з бюджетом 9 434 / 1121
- розрахунки зі страхування 1 775 / 1 770
- розрахунки з оплати праці 3 280 / 4 844
- за одержаними авансами 261 / 61
- за розрахунками з учасниками 18 / 26
- інші поточні зобов'язання 16 275 / 10 383

Всього кредиторська заборгованість 126 319 / 151 126

Товариство протягом року користувалося короткостроковими кредитами банків, заборгованість по яким на 31.12.2013 р. склала 17 466 грн., вона зменшилась в порівнянні до початку року на 23 780 тис. грн.

Аудитор підтверджує що облік зобов'язань організований на підприємстві вірно і перекручень в відображенні заборгованостей по цим рахункам не виявлено.

Доходи і витрати включаються до складу Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) на підставі принципів нарахування і відповідності і відображаються в бухгалтерському обліку і фінансових звітах тих періодів, до яких вони відносяться.

Дохід від реалізації продукції (товарів, інших активів) визначається відповідно до П(с)БО 15 “Дохід”. За 2013 р. структура доходів склалася наступним чином в порівнянні з попереднім періодом: (тис.грн.)

Доходи 2012 р. / 2013 р.

Чистий дохід від операційної діяльності 561 343 / 638 943

Інший операційний дохід 10 686 / 11 011

Інші фінансові доходи - / -

Інші доходи - / 2 902

Усього отримано доходів: 572 029 / 652 856

За 2013 р. було отримано чистого прибутку у розмірі – 94 407 грн., в порівнянні з 2012 р. прибуток збільшився на 14175 тис.грн.

Класифікація витрат на виробництво проводиться згідно П(с)БУ 16 “Витрати”.

У виробничу собівартість продукції включаються прямі витрати і накладні витрати (змінні і розподілені постійні). Постійні загальновиробничі накладні витрати розподіляються на кожну одиницю виробництва продукції на основі нормальної потужності виробничого устаткування.

Собівартість реалізованої готової продукції за 2013 р. склала 323 534 тис. грн. проти цього ж періоду 2012 р. — 314 137 тис. грн., відсоток збільшення склав — 2,99%, а чистий дохід за цей період збільшився на 13,8 %.

Витрати, що не включаються в собівартість реалізованої продукції (адміністративні витрати, витрати на збут і ін.) класифікуються підприємством згідно П(с)БО 16. Зазначені витрати є витратами звітного періоду і відображені у Звіті про фінансові результати.

За 2013 р. в порівнянні з аналогічним періодом 2012 р. витрати, що не включаються в собівартість реалізованої продукції мають такий вигляд: (тис. грн.)

Витрати 2012 р. / 2013 р.

Адміністративні витрати 62 633 / 74 097

Витрати на збут 76 278 / 84 985

Інші операційні витрати 25 591 / 63 781

Інші витрати 6 / 1 913

Витрати з податку на прибуток 18 521 / 19424

Усього здійснено витрат: 183 029 / 244 200

Облік доходів і витрат організований на підприємстві згідно діючого законодавства.

Аудитор при перевірці правильності відображення доходів і витрат перекручень не виявив.

Оплата праці на підприємстві здійснюється відповідно до Положення про оплату праці яке затверджене колективним договором. Товариство самостійно вирішує всі питання кадрового забезпечення своєї діяльності, визначає принципи і порядок нормування праці та перегляду норм, встановлює тарифні ставки (посадові оклади) працівникам і визначає порядок їх преміювання. В Товаристві діє контрактна система найму працівників. Форма і порядок організації праці, форма і порядок виплати заробітної плати персоналу Товариства регламентується рішеннями виконавчого органу Товариства.

Витрати на оплату праці за 2013 р. склали 112 460 тис. грн., а відрахування на соціальні заходи — 40 910 тис. грн.

Перевіркою не встановлено фактів порушень обліку операцій з розрахунків по заробітній платі та з підзвітними особами. Нарахування єдиного соціального внеску на заробітну плату були здійснені повністю та сплачені своєчасно. Синтетичний облік розрахунків з робітниками та службовцями по оплаті праці здійснюється на рахунку № 661 “Розрахунки по оплаті праці”.

Аналітичний облік з персоналом ведеться по кожному працівникові, видам нарахувань та утримань.

Порядок документального оформлення обліку розрахунків з робітниками по оплаті праці організовано відповідно до Типових форм первинного обліку по розрахункам з робітниками та службовцями по заробітній платі, що затверджені наказом Міністерства України від 22.05.96 р. № 144 із змінами та доповненнями.

Аудитор підтверджує, що заборгованості по невиплаченій заробітній платі немає, всі платежі які утримані з заробітної плати та нараховані на фонд оплати праці (податок на доходи фізичних осіб, єдиний соціальний внесок) сплачені своєчасно.

Аудитор розрахував вартість чистих активів Товариства за 2013 р. При розрахунку Аудитором були використані Методичні рекомендації щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств які Схвалені Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17 листопада 2004 р. № 485.

Аналіз фінансового стану підприємства проведений шляхом визначення наступних коефіцієнтів, що розраховані на основі показників, які відображені в Балансі підприємства (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2013 р. та в Звіті про фінансові результати за 2013 р. (Звіт про сукупний дохід) та 2012 р.:

Основні балансові показники, тис.грн.

Показник На 31.12.2012 р. / На 31.12.2013 р.

Активи 865 698 / 911 139

Основні засоби 449 945 / 488 394

Довгострокові фінансові інвестиції 2104 / 2104

Товарно-матеріальні запаси 221 558 / 231 052

Дебіторська заборгованість за товари та послуги 175 161 / 153 019

Власний капітал 678 157 / 740 220

Довгострокові кредити банків 0 / 0

Короткострокові кредити банків 41 246 / 17 466

Поточні зобов'язання і забезпечення 31 043 / 36 943

Кредиторська заборгованість за товари та послуги 95 276 / 114 307

Основні показники операційної діяльності, тис.грн.

Показник 2012 р. / 2013 р.

Чистий дохід від реалізації продукції 561 343 / 638 943

Валовий прибуток (збиток) 247 206 / 315 409

Операційний прибуток (збиток) 93 390 / 103 557

Чистий прибуток (збиток) 61 711 / 74 983

Далі проаналізовано динаміку основних фінансових показників ПАТ НВЦ „БХФЗ” за 2012 та 2013 р.р.

Динаміка основних фінансових показників ПАТ НВЦ „БХФЗ”

Показник 2012 р. / 2013 р.

1 Показники рентабельності

Рентабельність діяльності, % 11,0 / 11,7

Валова рентабельність, % 44,0 / 49,4

Операційна рентабельність, % 16,6 / 16,2

Рентабельність EBITDA, % 18,8 / 20,2

Рентабельність власного капіталу, % 9,1 / 10,1

Рентабельність активів, % 7,1 / 8,2

2 Показники ділової активності

Термін оборотності активів, дні 570 / 500

Термін оборотності дебіторської заборгованості, дні 112 / 86

Термін оборотності кредиторської заборгованості, дні 144 / 148

Термін оборотності запасів, дні 142 / 130

Тривалість фінансового циклу, дні 110 / 68

Тривалість операційного циклу, дні 254 / 216

Аудитор підтверджує, що фінансова звітність ПАТ НВЦ „БХФЗ” у суттєвих аспектах достовірно і повно подає фінансову інформацію про підприємство станом на 31.12.2013 р. згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

На підставі проведеної перевірки відповідно до вимог Закону України "Про аудиторську діяльність", "Вимог Державної комісії з цінних паперів і фондового ринку України", щодо аудиторської перевірки публічних акціонерних товариств і підприємств-емітентів облігацій (крім комерційних банків, інституціональних інвесторів)", Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 29.09.2011 р., № 1360, та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 28.11.2011 р. за № 1358/20096, Міжнародних стандартів аудиту 700 "Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності", 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора", 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора" прийнятих і затверджених рішенням Аудиторської палати України в якості національних, Аудитором встановлено, що:

1 Фінансово - господарська діяльність ПАТ НВЦ „БХФЗ” здійснюється згідно чинного законодавства України.

2 Прийнята схема бухгалтерського обліку відповідає законодавчим та нормативним вимогам.

3 Достовірність фінансової звітності ПАТ НВЦ „БХФЗ” станом на "31" грудня 2013 р., підтверджується документами первинного бухгалтерського обліку, грошовими документами, наявністю необоротних активів, тощо.

4 Інформація за видами активів відповідно до національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку висвітлена у звітності вірно;

5 Інформація про зобов'язання відповідно до національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку висвітлена у звітності вірно;

6 Інформація про власний капітал відповідно до національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку висвітлена у звітності вірно.

Висновки:

При перевірці бухгалтерського обліку суттєвих помилок та переключень не виявлено.

Відповідальність, стосовно фінансової звітності та інших документів, що використані при проведенні аудиту, несе управлінський персонал Товариства.

Обов'язком Аудитора є висловлення незалежної професійної думки у формі Аудиторського висновку стосовно цієї фінансової звітності на підставі проведеного аудиту.

Перевірка проведена Аудитором у відповідності до вимог Закону України "Про аудиторську діяльність" та Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів, визнаних в якості національних нормативів аудиту в Україні. Ці нормативи вимагають, щоб планування та проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Під час аудиту зроблено дослідження шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовому звіті, а також оцінку відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та шляхом тестування здійснено також оцінку відповідності даних звітності даним бухгалтерського обліку.

На думку Аудитора, проведена аудиторська перевірка забезпечує розумну основу для аудиторського висновку.

Керуючись Міжнародним стандартом аудиту N 700 “Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності”, 705 “Модифікація думки у звіті незалежного аудитора”, 706 “Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у світі незалежного аудитора”, Аудитор відзначає, що оцінка та класифікація активів, капіталу та зобов’язань Товариства у бухгалтерському обліку здійснена з дотриманням чинного законодавства України.

Для підготовки фінансової звітності Товариства в 2013 р. за концептуальну основу приймалися Міжнародні стандарти фінансової звітності (IFRS);

Аудитор підтверджує, що фінансова звітність ПАТ НВЦ “БХФЗ” в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про Товариство станом на 31.12.2013 р. згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні. Зобов’язання та активи Товариства відображені в повному обсязі та вірно оцінені. Фінансові результати, відображені у фінансовій звітності ПАТ НВЦ “БХФЗ”, відповідають дійсності. Щодо розкриття емітентом особливої інформації, яка передбачена статтею 41 Закону України „Про цінні папери та фондову біржу”, аудитором встановлено, що протягом 2013 р. Товариством в установленому порядку надано до Центрального територіального департаменту Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку повідомлення про виникнення особливої інформації про делістинг цінних паперів на фондовій біржі:

? відповідно до Рішення ПАТ «Фондова біржа ПФТС» № 0312/2013/09 від 03.12.13 р. облігації Товариства переведено до списку позалістингових паперів Біржового Списку, підстава – не виконання пункту 5.28 Правил ПАТ "Фондова біржа ПФТС". Рішення набуло чинності з 04.12.2013 р.

Аудитором встановлено, що у періоді, який підлягав аудиту відсутня інформація про будь-які дії, що можуть привести до значної зміни вартості цінних паперів Товариства, а також відсутня особлива інформація, до якої належать відомості про:

рішення емітента про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 % статутного капіталу;

рішення емітента про викуп власних акцій;

отримання позики або кредиту на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента;

зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій;

зміну складу посадових осіб емітента;

рішення емітента про утворення, припинення його філій, представництв;

рішення вищого органу емітента про зменшення статутного капіталу;

порушення справи про банкрутство емітента, винесення ухвали про його санацію;

рішення вищого органу емітента або суду про припинення або банкрутство емітента.

Чисті активи Товариства відповідають вимогам п.3 ст.115 Цивільного Кодексу.

За наслідками проведеного аудиту, на думку Аудитора, фінансова звітність ПАТ НВЦ “БХФЗ”, з урахуванням вищевикладеного, в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про Товариство станом на 31.12.2013 р. згідно з Національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку та відповідає вимогам діючого законодавства крім того, що Аудитор в проведенні інвентаризації станом на 01.10.2013 р. участі не приймав, тому свою думку висловлює тільки керуючись первинними документами по оформленню даних інвентаризації.

З урахуванням вищевикладеного думка Аудитора носить модифікований характер і є умовно-позитивною.

Директор АФ “Біла Вежа Плюс”

(сертифікат аудитора серії А № 000631) Лебідь О.І.

-

-

-

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2013	1	0
2	2012	1	0
3	2011	2	1

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть): д/в	Ні	

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків	X	

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук		X
Інше (запишіть): Бюлетенями	Так	

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту	X	
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X

Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть): д/в	Ні	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні) Ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	5
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	4
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	1
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	4
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	1

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 9

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	У складі наглядової ради інших комітетів не створено.	
Інші (запишіть)	д/в	

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? (так/ні) Ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X

Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)		д/в

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі	X	
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)	X	
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (запишіть): - Відсутність заборони суду займатися певними видами діяльності; - Відсутність судимості за корисливі злочини.	X	

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть)	Останній раз, зміна складу посадових осіб ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ", відбулась згідно рішення Загальних зборів акціонерів від 07.12.2011р. (протокол № 2011-1).	

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)

ні

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 0 осіб;

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Ні	Так	Так
Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Так
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Так	Ні	Ні	Так
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Так
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Так
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Ні	Так	Ні	Так
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Так
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Так
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Ні	Так	Ні	Так
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	Ні	Так
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Так	Ні	Так

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) Так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) Так

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть):	Інші документи відсутні.	

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Так	Ні	Ні	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Ні	Так	Ні	Ні	Так
Статут та внутрішні документи	Ні	Ні	Ні	Ні	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Ні	Ні	Так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Так	Ні	Ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) Так

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть)	д/в	

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років?

(так/ні) Ні

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	Зміни аудитора протягом останніх трьох років не було.	

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

	Так	Ні
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант	X	
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)	Інші органи не здійснювали перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства.	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	д/в	

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) Ні

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

	Так	Ні
Випуск акцій		X

Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків	X	
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть): д/в		

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років*?

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	
Не визначились	X

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились) Не визначились

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Ні

Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні) Ні

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: Кодексу корпоративного управління у Товариства немає.

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено: д/в

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року

д/в

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2014 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод"	за ЄДРПОУ	23518596
Територія		за КОАТУУ	8038600000
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	21/20
Середня кількість працівників	825		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	вул.Миру,17 м. Київ, 03134		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2013 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	81	742	107
первісна вартість	1001	429	1021	428
накопичена амортизація	1002	348	279	321
Незавершені капітальні інвестиції	1005	113276	141323	80809
Основні засоби:	1010	449945	488394	467670
первісна вартість	1011	780831	847145	770337
знос	1012	330886	358751	302667
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0

первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	3	3	3
інші фінансові інвестиції	1035	2101	2101	1130
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	565406	632563	549719
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	110779	115526	109222
Виробничі запаси	1101	67437	62451	59028
Незавершене виробництво	1102	4550	6746	3771
Готова продукція	1103	35973	43776	43385
Товари	1104	2819	2553	3038
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	175161	153019	164819
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	4052	5127	3588
з бюджетом	1135	1183	1428	513
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
з нарахованих доходів	1140	124	171	26
із внутрішніх розрахунків	1145	316	0	181
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1653	1602	2334
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	4885	1285	799
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	3469	1285	799
Витрати майбутніх періодів	1170	1788	0	1632
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0

інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	351	418	102
Усього за розділом II	1195	300292	278576	283216
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	865698	911139	832935

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	19036	19036	19036
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	296777	296278	298187
Додатковий капітал	1410	613	613	340
Емісійний дохід	1411	340	340	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	4759	4759	4759
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	356972	419534	305615
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	678157	740220	627937
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	19325	179	24885
Довгострокові забезпечення	1520	651	2148	383
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	651	2148	383
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0

Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	19976	2327	25268
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	41246	17466	40208
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	18614	0
за товари, роботи, послуги	1615	95276	114307	91249
за розрахунками з бюджетом	1620	9434	1121	7845
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	123	0
за розрахунками зі страхування	1625	1775	1770	1693
за розрахунками з оплати праці	1630	3280	4844	3234
за одержаними авансами	1635	261	61	5392
за розрахунками з учасниками	1640	18	26	9283
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	16275	10383	20826
Усього за розділом III	1695	167565	168592	179730
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	865698	911139	832935

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

д/в
Безпалько Л.В.
Чапля Л.М.

Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод"	Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2014 01 01
			за ЄДРПОУ 23518596
(найменування)			

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 р.

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	638943	561343
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(323534)	(314137)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	315409	247206
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	11011	10686
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(74097)	(62633)
Витрати на збут	2150	(84985)	(76278)
Інші операційні витрати	2180	(63781)	(25591)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)

Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	103557	93390
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	2902	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(10139)	(13152)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(1913)	(6)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	94407	80232
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-19424	-18521
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	74983	61711
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-499	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-499	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-499	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	74484	61711

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	270171	232589
Витрати на оплату праці	2505	112460	98549
Відрахування на соціальні заходи	2510	40910	31821
Амортизація	2515	29465	30504

Інші операційні витрати	2520	84709	78324
Разом	2550	537715	471787

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	10351	10351
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	7244.03439	5961.83944
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

д/в
Безпалько Л.В.
Чапля Л.М.

Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод"	Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2014 01 01
			за ЄДРПОУ 23518596
(найменування)			

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2013 р.

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	619425	542024
Повернення податків і зборів	3005	256	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	256	0
Цільового фінансування	3010	1433	1376
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	10956	10939
Надходження від повернення авансів	3020	566	3703
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	8	17
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	63	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	248	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	4516	1469
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(262599)	(238952)
Праці	3105	(89256)	(75318)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(39550)	(34905)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(66783)	(33392)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(28157)	(15999)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(38626)	(17393)
Витрачання на оплату авансів	3135	(72855)	(76640)

Витрачання на оплату повернення авансів/td>	3140	(1032)	(5167)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(1314)	(1512)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(13845)	(11188)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	90237	82454
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	1732	2592
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	8825	15215
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(971)
необоротних активів	3260	(19268)	(14281)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(29768)	(44460)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-38479	-41905
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	220135	305825
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	243915	304790
Сплату дивідендів	3355	(11475)	(18874)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у	3375	(0)	(0)

дочірніх підприємств			
Інші платежі	3390	(20148)	(18255)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-55403	-36094
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-3645	4455
Залишок коштів на початок року	3405	4885	799
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	45	-369
Залишок коштів на кінець року	3415	1285	4885

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

д/в
Безпалько Л.В.
Чапля Л.М.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2014 | 01 | 01

23518596

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом) за 2013 р.

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0

Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	(0)
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

Звіт про рух грошових коштів складено за прямим
методом.

Безпалько Л.В.

Чапля Л.М.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Науково-виробничий центр
"Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2014 | 01 | 01

23518596

**Звіт про власний капітал
за 2013 р.**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	19036	0	297390	4759	356972	0	0	678157
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	296777	-296777	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	19036	296777	613	4759	356972	0	0	678157
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	74983	0	0	74983
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	-499	0	0	0	0	0	-499

Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	-499	0	0	0	0	0	-499
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	-12421	0	0	-12421
Спрямування прибутку до zareєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого	4220	0	0	0	0	0	0	0	0

прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

частки в дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	-499	0	0	62562	0	0	62063
Залишок на кінець року	4300	19036	296278	613	4759	419534	0	0	740220

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

д/в
Безпалько Л.В.
Чапля Л.М.

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Текст приміток

Примітки до фінансових звітів:

1. Сфера діяльності

ПАТ НВЦ «БХФЗ» було зареєстровано в органах державної реєстрації у травні 1997 року. Основним видом діяльності Публічного акціонерного товариства Науково-виробничий центр «Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод» є виробництво та оптова торгівля лікарськими препаратами. На сьогоднішній день Компанія має дослідно-впроваджувальну лабораторію та широку географію поставок.

Враховуючи інтеграцію України до Євросоюзу, Компанія реалізує стратегію приведення процесу виробництва лікарських засобів у відповідність до вимог Належної виробничої практики (GMP). Компанія є членом Асоціації фармацевтичних виробників України, яка об'єднує найбільші фармацевтичні підприємства України.

Компанія працює у одному операційному сегменті: виробництво та оптова торгівля лікарськими препаратами.

У планах Компанії на 2014 рік – продовження процесу проектування, реконструкції та технічного переоснащення виробництва з використанням обладнання найвідоміших європейських виробників за рахунок отриманого прибутку та часткового залучення кредитів банків шляхом відкриття кредитних ліній. Стратегією подальшої діяльності Компанії є розширення асортименту продукції шляхом розробки нових препаратів, а також освоєння нових ринків збуту.

Середня облікова чисельність працівників Компанії в 2013 р. становила 825 особи, у 2012 – 745 осіб.

2. Загальна інформація та узгодженість з МСФЗ

Фінансові звіти Компанії складені відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), розроблених та опублікованих Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО).

Юридична та фізична адреса ПАТ НВЦ «БХФЗ»: 03134, Україна, м. Київ, вул. Миру, буд. 17.

3. Стандарти, які були випущені, але ще не набули чинності

Нижче наводяться стандарти та інтерпретації, які були випущені, але ще не набули чинності на дату випуску фінансової звітності ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ». Товариство має намір застосувати ці стандарти з дати вступу їх в силу.

МСФЗ (IAS) 8.30

МСФЗ (IAS) 8.31 (г)

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»

МСФЗ (IFRS) 9 в поточній редакції, що відображає результати першого етапу проекту Ради з МСФЗ з

заміни МСФЗ (IAS) 39, що застосовується щодо класифікації та оцінки фінансових активів та фінансових зобов'язань, як вони визначені в МСФЗ (IAS) 39. Спочатку передбачалося, що стандарт набуде чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 або після цієї дати, але в результаті випуску Поправок до МСФЗ (IFRS) 9 «Дата обов'язкового застосування

МСФЗ (IFRS) 9 та перехідні вимоги до розкриття інформації», опублікованих в грудні 2011 р., дата обов'язкового застосування була перенесена на 1 січня 2015. У ході подальших етапів Рада з МСФЗ розгляне облік хеджування і знецінення фінансових активів. Застосування першого етапу МСФЗ (IFRS) 9 здійснить вплив на класифікацію та оцінку фінансових активів Товариства, але не вплине на класифікацію та оцінку фінансових зобов'язань. Для надання кінцевого результату Товариство оцінить вплив цього стандарту на суми, що розкриваються у фінансовій звітності, в ув'язці з іншими етапами проекту після публікації остаточної редакції стандарту, що включає в себе всі етапи.

«Інвестиційні компанії» (Поправки до МСФЗ (IFRS) 10, МСФЗ (IFRS) 12 та МСФЗ (IAS) 27)

Поправки до МСФЗ (IAS) 32 «Взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань»

У рамках даних поправок роз'яснюється значення фрази «зараз володіє юридично закріпленим правом на здійснення взаємозаліку». Поправки також описують, як слід правильно застосовувати критерії взаємозаліку в МСФЗ (IAS) 32 стосовно систем розрахунків (таких як

системи єдиного клірингового центру), в рамках яких використовуються механізми неодночасних валових платежів. Поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2014 або після цієї дати. Передбачається, що дані поправки не вплинуть на фінансове становище або фінансові результати діяльності Товариства.

Інтерпретація IFRIC 21 «Обов'язкові платежі» (Інтерпретація IFRIC 21)

В Інтерпретації IFRIC 21 роз'яснюється, що компанія визнає зобов'язання щодо обов'язкових платежів тоді, коли відбувається дія, що несе за собою їх сплату. У разі обов'язкового платежу, виплата якого вимагається у разі досягнення мінімального порогового значення, в інтерпретації встановлюється заборона на визнання передбачуваного зобов'язання до досягнення встановленого мінімального порогового значення. Інтерпретація IFRIC 21 набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2014 або після цієї дати. Передбачається, що Інтерпретація IFRIC

21 не вплине на фінансовий стан або фінансові результати діяльності Товариства.

Поправки до МСФЗ (IAS) 39 «Новація похідних інструментів і продовження обліку хеджування»

У даних поправках передбачається виключення з вимоги про припинення обліку хеджування у випадку, коли новація похідного інструменту, визначеного як інструмент хеджування, відповідає встановленим критеріям. Дані поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2014 або після цієї дати. Товариство не здійснювало новацію своїх похідних

інструментів у поточному періоді. Проте дані поправки будуть прийняті до уваги при розгляді майбутніх новацій.

4. Стислий виклад суттєвих облікових політик

4.1. Основа подання

Стислий виклад суттєвих облікових політик, що були застосовані при складанні цих фінансових звітів, наведено далі.

Фінансові звіти складені на основі історичної собівартості, за винятком переоцінки землі, будівель та споруд, а також фінансових інструментів. Основи оцінки докладніше зазначені в облікових політиках далі.

Складання фінансових звітів вимагає від управлінського персоналу здійснення попередніх облікових оцінок та припущень, що впливають на відображені в звітності суми активів і зобов'язань, розкриття інформації про непередбачені активи та зобов'язання на звітну дату та на відображені в звіті прибутки та збитки. Внаслідок невизначеності, яка притаманна таким попереднім оцінкам, фактичні результати, відображені в майбутніх періодах, можуть ґрунтуватися на сумах, що відрізняються від таких попередніх оцінок.

4.2. Представлення фінансових звітів

Фінансові звіти представлені відповідно до МСБО 1 «Подання фінансових звітів»..

4.3. Інвестиції в асоційовані підприємства

Інвестиції в асоційовані підприємства обліковуються із застосуванням методу участі в капіталі, починаючи з дати, коли такі підприємства стають асоційованими. Інвестиція первісно визнається за собівартістю. Після дати придбання балансова вартість інвестицій коригується (збільшується або зменшується) на частку інвестора в прибутках (збитках) та інших змінах у капіталі асоційованого підприємства (до інших змін, зокрема, відносяться переоцінка основних засобів і фінансових інвестицій, курсові різниці за інвестиціями у закордонні підприємства, виправлення суттєвих помилок, допущених у попередніх звітних періодах, викуп раніше випущених часток та їх повторний продаж тощо).

При застосуванні методу участі у капіталі інвестор отримує дані про зміни в капіталі та результати діяльності асоційованих підприємств з їх останніх фінансових звітів, які складаються на ту ж саму дату, що і фінансові звіти інвестора.

Дивіденди, що отримані або підлягають отриманню від асоційованого підприємства, зменшують балансову вартість інвестиції в таке підприємство.

Частка інвестора в змінах, безпосередньо визнаних у капіталі асоційованого підприємства, визнається безпосередньо в капіталі інвестора та наводиться у його звіті про рух власного капіталу.

У випадку, коли при придбанні інвестиції виникає різниця між її собівартістю та часткою інвестора у справедливій вартості чистих активів асоційованого підприємства, балансова вартість інвестиції коригується на суму такої вартісної різниці в міру:

- реалізації (використання) поточних активів, що були переоцінені;
- амортизації різниці між балансовою та справедливою вартістю активів, що амортизуються.

Частка інвестора в нереалізованих прибутках та збитках, які є наслідком операцій між інвестором та його асоційованим підприємством, виключається з прибутку від участі в капіталі. При цьому:

- в разі продажу поточних активів: відстрочений прибуток або збиток визнається в міру реалізації товарів покупцем на сторону;
- у разі продажу необоротних активів: відстрочений прибуток або збиток визнається в міру нарахування амортизації цих активів покупцем.

Якщо є об'єктивне свідчення того, що балансова вартість інвестиції перевищує суму її очікуваного відшкодування, інвестор відображає в обліку збиток від зменшення корисності інвестиції. В свою чергу, сумою очікуваного відшкодування інвестиції є більша з двох оцінок – справедливої вартості (за вирахуванням витрат на продаж) та вартості її використання.

4.4. Операції в іноземній валюті

Фінансові звіти ПАТ НВЦ «БХФЗ» представлені в українській гривні, яка є функціональною валютою Компанії.

і) Операції та залишки

Операції в іноземній валюті переведені у функціональну валюту Компанії за обмінним курсом на дату операцій (спотовий обмінний курс). Курсові прибуток і збиток у результаті розрахунків за такими операціями та від переоцінки монетарних статей за обмінним курсом на кінець року відображаються у звіті про сукупні доходи.

Немонетарні статті, оцінені за історичною собівартістю, перераховуються за обмінним курсом на дату операції (повторно не перераховуються). Немонетарні статті, оцінені за справедливою вартістю, перераховуються за допомогою обмінних курсів на дату, коли визначалася справедлива вартість.

4.5. Доходи

Доходи Компанії включають доходи від реалізації готової продукції та товарів.

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається на підставі принципу нарахування в разі наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив);
- підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами);
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Не визнаються доходами:

- сума податку на додану вартість, інші податки і обов'язкові платежі, що підлягають перерахуванню до бюджету й позабюджетних фондів;
- сума надходжень за договором комісії, агентським та іншим аналогічним договором на користь комітента, принципала тощо;
- сума авансу в рахунок оплати продукції (товарів, робіт, послуг);
- сума завдатку під заставу або в погашення позики, якщо це передбачено відповідним договором;
- надходження, що належать іншим особам.

Дохід від продажу зменшується на суму повернутих товарів від покупців, а також на суму наданих фінансових та товарних знижок. Дохід не визнається, якщо здійснюється обмін продукцією

(товарами, роботами, послугами та іншими активами), яка є подібною за призначенням та має однакову справедливу вартість.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається в тих облікових періодах, коли фактично надані такі послуги.

4.6. Витрати діяльності

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Якщо витрати не мають безпосереднього зв'язку з певними доходами, вони визнаються в тому періоді, коли понесені.

Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, у вигляді амортизації) між відповідними звітними періодами.

Аналітичний облік виробничої собівартості готової продукції ведеться Компанією за об'єктами обліку витрат, а також за статтями витрат.

4.7. Витрати на позики

Витрати на позики можуть включати:

- відсотки за банківськими овердрафтами, короткостроковими і довгостроковими позиками;
- амортизацію знижок чи премій, пов'язаних з борговими зобов'язаннями;
- амортизацію другорядних витрат, пов'язаних з отриманням позик;
- фінансові витрати, пов'язані з фінансовою орендою;
- курсові різниці, які нараховуються на відсотки за позиками, отриманими в іноземній валюті.

Для обліку витрат на відсотки застосовується підхід, згідно з яким витрати на позики слід визнавати у тому періоді, у якому вони були понесені, за винятком сум, які підлягають капіталізації. При цьому, якщо кошти позичаються спеціально з метою створення кваліфікованого активу, то сума витрат на позики, яка підлягає капіталізації щодо цього активу, визначається як фактичні витрати на позики, понесені протягом певного періоду, за вирахуванням будь-якого інвестиційного прибутку від тимчасового інвестування цих позичених коштів. Якщо кошти позичаються без певної цілі і використовуються з метою створення кваліфікованого активу, то сума витрат на позики, яка підлягає капіталізації, визначається шляхом застосування норми капіталізації до витрат на цей актив.

Капіталізація витрат на позики починається, коли:

- понесені витрати пов'язані з активом;
- фактично понесені витрати на позики;
- ведеться діяльність, необхідна для підготовки активу до його використання або продажу. Така діяльність, крім іншого, включає операції до початку створення активу (отримання дозволу на будівництво, розробку проектної документації тощо).

Капіталізація витрат на позики призупиняється протягом тривалих періодів, у яких активна розробка або будівництво перериваються. Капіталізація не призупиняється протягом періоду, коли ведеться значна адміністративна або технічна робота або при запланованій тимчасовій затримці частини процесу. Капіталізація витрат на позики припиняється, якщо вся діяльність, необхідна для підготовки кваліфікованого активу до його передбаченого використання або продажу, завершена. Якщо будівництво кваліфікованого активу здійснюється частинами, і кожна частина може використовуватися, коли ще ведеться будівництво інших частин, капіталізацію витрат на позики слід припиняти, якщо вся діяльність, необхідна для підготовки цієї частини до її запланованого використання або реалізації є завершеною.

4.8. Нематеріальні активи та діяльність з досліджень та розробок

Нематеріальні активи Компанії включають наступні класи:

- Права користування землею;
- Власні торгові знаки та патенти;
- Програмне забезпечення;
- Інші нематеріальні активи.

Облік усіх класів нематеріальних активів здійснюється за моделлю собівартості. Амортизація нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Ліквідаційна вартість нематеріальних активів встановлюється на рівні нуля. Терміни корисного використання,

які застосовуються до нематеріальних активів, встановлюються індивідуально до кожного, але не перевищують 10 років.

Компанія не розмежовує стадію досліджень та стадію розробок у межах внутрішніх проектів зі створення нематеріальних активів та обліковує витрати на такі проекти як ті, що були понесені у зв'язку зі стадією досліджень.

Витрати на дослідження визнаються витратами періоду.

4.9. Основні засоби

Клас «земля» обліковується компанією за моделлю переоцінки за вирахуванням будь-якого забезпечення зменшення корисності. Амортизаційні відрахування на землю не нараховуються.

Клас «будівлі та споруди» обліковуються згідно з моделлю переоцінки за вирахуванням амортизації та будь-якого забезпечення під знецінення. Переоцінка виконується на періодичній основі, тому балансова вартість таких груп основних засобів не містить значних відхилень в порівнянні з вартістю таких основних засобів, визначених за справедливою вартістю на звітну дату.

Дооцінка об'єкта основних засобів (у тому числі землі), що входить до власного капіталу, не амортизується протягом періоду корисного використання, а у повній сумі переноситься до нерозподіленого прибутку, коли відбувається припинення визнання активу (ліквідація, реалізація тощо).

Всі інші класи основних засобів наводяться за собівартістю за вирахуванням амортизації та будь-якого забезпечення зменшення корисності. Амортизація не нараховується упродовж періоду будівництва та в період підготовки основних засобів до введення в експлуатацію.

Прибуток або збиток, що виникає від вибуття активу, визначається як різниця між надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу.

Амортизацію основних засобів обчислюють на прямолінійній основі протягом попередньо оцінених строків корисної експлуатації активів:

Будівлі та споруди 85 років

Транспортні засоби, машини та обладнання 5 років

Інші основні засоби 12 років

Комп'ютерна техніка 2 роки

Інструменти, прилади, інвентар 4 роки

Ліквідаційна вартість усіх класів основних засобів встановлена на рівні нуля.

На малоцінні необоротні матеріальні активи, що мають термін корисного використання більше одного року та вартість менше 2,5 тис. грн. нараховується знос у розмірі 100% первісної вартості у момент передачі таких об'єктів в експлуатацію.

Витрати на технічне обслуговування, понесені в процесі використання основних засобів та використані для технічного обслуговування активів і для одержання первісно визначених економічних вигод від використання таких активів, визнаються як витрати періоду. Зміни та поліпшення, що можуть збільшити вартість використання, подовжити строк корисної експлуатації активів або покращити якість активів, капіталізуються.

4.10. Інвестиційна нерухомість

Інвестиційною нерухомістю визнається нерухомість (земля чи будівля, частина будівлі або їх поєднання), що утримується (власником або орендарем згідно з угодою про фінансову оренду) з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей, а не для використання у виробництві чи при постачанні товарів, при наданні послуг чи для адміністративних цілей, а також продажу в звичайному ході діяльності.

Інвестиційна нерухомість визнається як актив, якщо існує ймовірність того, що підприємство отримає у майбутньому економічні вигоди від її використання і вартість її може бути достовірно визначена.

Інвестиційна нерухомість первісно оцінюється за собівартістю (первинною вартістю), яка включає ціну її придбання та будь-які витрати, які безпосередньо віднесені до придбання. Собівартістю інвестиційної нерухомості, яка збудована самим суб'єктом господарювання, є собівартість на дату

завершення її будівництва або поліпшення. До цієї дати нерухомість не вважається інвестиційною і для її обліку застосовуються загальні принципи обліку основних засобів.

Після визнання для обліку інвестиційної нерухомості застосовується модель справедливої вартості. Справедлива вартість визначається професійним оцінювачем та має відображати ринкові умови на дату балансу. Прибуток або збиток від зміни у справедливій вартості інвестиційної нерухомості слід включати до складу прибутку або збитку того періоду, в якому він виникає. Амортизація інвестиційної нерухомості, яка оцінюється за справедливою вартістю, в бухгалтерському обліку не нараховується.

4.11. Оренда

Фінансова оренда – оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив.

Орендар визнає одержаний у фінансову оренду об'єкт одночасно як актив та зобов'язання за найменшою на початок строку оренди оцінкою: справедливою вартістю активу (за вирахуванням податків, що підлягають відшкодуванню орендодавцю) або (якщо вони менші за справедливу вартість) теперішньою вартістю суми мінімальних орендних платежів. Будь-які первісні прямі витрати орендаря додаються до суми, визнаної як актив.

Орендодавець визнає наданий у фінансову оренду об'єкт як дебіторську заборгованість орендаря у сумі мінімальних орендних платежів та негарантованої ліквідаційної вартості за вирахуванням фінансового доходу, який підлягає отриманню, з визнанням іншого доходу (доходу від реалізації необоротних активів). Одночасно залишкова вартість об'єкта фінансової оренди виключається з балансу орендодавця з відображенням у складі інших витрат (собівартість реалізованих необоротних активів).

Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період протягом строку оренди так, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань.

Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони понесені. Амортизація нараховується орендарем протягом періоду очікуваного використання активу від вартості, за якою актив було поставлено на облік. Періодом очікуваного використання об'єкта фінансової оренди є строк корисного використання (якщо договором передбачено перехід права власності на актив до орендаря) або коротший з двох періодів – строк оренди чи строк корисного використання об'єкта (якщо переходу права власності на актив по закінченню строку оренди не передбачено).

Будь-яка оренда, крім фінансової, вважається операційною орендою. Всі платежі щодо такої оренди визнаються витратами відповідних звітних періодів.

4.12. Фінансові інструменти

Фінансовий інструмент є будь-яким контрактом, який приводить до появи фінансового активу в одного суб'єкта господарювання і фінансового зобов'язання або інструменту власного капіталу в іншого суб'єкта господарювання. Фінансові активи та фінансові зобов'язання визнаються, коли Компанія стає однією із сторін такого контракту.

Визнання фінансових активів припиняється, коли закінчується строк дії контрактних прав на отримання грошових потоків від фінансового активу або відбувається їх передача, і передаються в основному всі ризики та винагороди від володіння фінансовим активом.

Визнання фінансових зобов'язань припиняється, коли вони погашені, припинені чи анульовані. Під час первісного визнання фінансові активи чи фінансові зобов'язання оцінюються за їх справедливою вартістю плюс витрати на операцію, які прямо відносяться до їх придбання або випуску.

В подальшому фінансові активи та фінансові зобов'язання оцінюються так, як зазначено нижче.

Фінансові активи

Фінансові активи Компанії складаються з грошових коштів, торговельної та іншої дебіторської заборгованості, векселів отриманих.

Для оцінки фінансових активів після первісного визнання використовується класифікація за такими категоріями:

- Фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку (класифікуються як утримувані для продажу) – придбані або створені з метою продажу (перепродажу) в близькому майбутньому. Продаж, як правило, відображає активний та постійний процес продажу і придбання, а фінансові активи, утримувані для цього, як правило, використовуються з метою отримання прибутку від короткострокових коливань ціни.
- Інвестиції, утримувані до погашення – непохідні фінансові активи з фіксованими платежами або платежами, які підлягають визначенню, а також фіксованим строком погашення, що їх суб'єкт господарювання має реальний намір та здатність утримувати до погашення.
- Позики та дебіторська заборгованість – надані позики, отримані векселі та дебіторська заборгованість за реалізовані товари (роботи, послуги).
- Фінансові активи, доступні для продажу – всі інші непохідні фінансові активи, визначені як доступні для продажу і не класифіковані як:
 - а) позики та дебіторська заборгованість;
 - б) утримувані до строку погашення інвестиції або
 - в) фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку.

Номінація фінансових активів переоцінюється на кожен звітну дату, на яку доступний вибір класифікації або облікового підходу.

Після первісного визнання фінансові активи оцінюються за справедливою вартістю.

Відсотки та інші грошові потоки від утримання фінансових активів визнаються у складі доходів чи витрат на дату нарахування незалежно від того, як оцінюється відповідна балансова вартість фінансових активів.

Визнання фінансових активів припиняється, коли відбувається їх передача, і передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності.

На кожен дату балансу підприємство оцінює, чи є об'єктивне свідчення того, що корисність фінансового активу зменшилася. Величина резерву сумнівних боргів щодо торговельної та іншої дебіторської заборгованості встановлюється на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів у сумі заборгованості таких дебіторів.

Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання Компанії складаються з банківських позик, торговельної та іншої кредиторської заборгованості, облігацій та випущених векселів.

Для оцінки фінансових зобов'язань після первісного визнання використовується класифікація за такими категоріями:

- фінансові зобов'язання за справедливою вартістю;
- інші фінансові зобов'язання.

4.13. Запаси

Запаси Компанії обліковуються за найменшою з двох оцінок: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Собівартість запасів включає витрати на придбання, переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Витрати на придбання складаються з ціни придбання, ввізного мита та інших податків, а також витрат на транспортування, робіт з навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням будь-якого предмета.

Витрати на переробку включають прямі та накладні (постійні та змінні) виробничі витрати.

Інші витрати включаються в собівартість запасів лише тією мірою, якою вони були понесені при доставці запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Не включаються до собівартості запасів та відносяться на витрати періоду, у якому вони були понесені, наступні витрати:

- наднормативні суми відходів матеріалів, оплати праці та інших виробничих витрат;
- витрати на зберігання, крім тих витрат, які зумовлені виробничим процесом і є необхідними для наступного етапу виробництва;
- адміністративні накладні витрати, не пов'язані з доставкою запасів до їх теперішнього

місцезнаходження та приведенням у теперішній стан;

- витрати на продаж.

Якщо запаси пошкоджені, повністю або частково застаріли або ціна їх продажу знизилася, їх вартість списується до чистої вартості реалізації. Таке списання можливе на індивідуальній основі або за подібними та взаємопов'язаними групами запасів. Приведення собівартості запасів до чистої вартості реалізації здійснюється за результатами щорічної інвентаризації. Попередня оцінка чистої вартості реалізації визначається виходячи з призначення запасів, коливань цін на запаси або продукцію, яка з них виробляється, відновлюваної собівартості запасів та інших чинників. Вибуття запасів у виробництво, в результаті продажу, з інших причин здійснюється за ідентифікованою собівартістю.

4.14. Податок на прибуток

Нарахування поточного податку на прибуток обчислюється відповідно до законодавства України. Воно базується на результатах поточного року, скоригованих на витрати, що підлягають вирахуванню, або на статті, що підлягають оподаткуванню. Поточні податкові активи та/або зобов'язання є зобов'язаннями перед податковими органами або позовами від них, пов'язаними з поточним чи попереднім звітним періодом, які залишаються несплаченими на дату балансу.

4.15. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти у касі, кошти на банківських рахунках та депозити, а також інші короткострокові високоліквідні інвестиції, що готові до конвертації на заздалегідь визначену суму та мають незначний ризик зміни вартості.

4.16. Власний капітал, резерви, дивідендні виплати

Статутний капітал відображається за номіналом відповідно до зареєстрованого Статуту Компанії. Резерв переоцінки, що відображається у складі власного капіталу, включає прибутки та збитки від переоцінки землі, будівель та виробничого обладнання. Також у складі даного резерву відображаються прибутки та збитки від переоцінки фінансових активів, доступних для продажу. Нерозподілений прибуток (накопичений збиток) містить усі результати поточного та попереднього періоду, інформація про які розкрита у звіті про сукупні доходи та звіті про рух капіталу.

Усі операції з власниками Компанії відображаються у звіті про рух власного капіталу окремо.

4.17. Забезпечення

Забезпечення визнаються при дотриманні наступних критеріїв:

- компанія має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події;
- ймовірно, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення заборгованості;
- можна достовірно оцінити суму заборгованості.

Сума, у якій визнається забезпечення, є найкращою попередньою оцінкою витрат, необхідних для погашення теперішньої заборгованості на дату балансу. Забезпечення використовується тільки для тих витрат, для яких воно було первісно визнано.

Всі забезпечення переглядаються на кожну звітну дату та коригуються для представлення поточної найточнішої оцінки.

4.18. Короткострокові винагороди працівникам та винагороди після завершення трудової діяльності

Компанія надає план винагороди після завершення трудової діяльності шляхом внесення грошових коштів в недержавний пенсійний фонд, що є окремою юридичною одиницею. Згідно з договором з недержавним пенсійним фондом, у випадку несплати компанією платежу договір не розривається та не нараховуються штрафи та пені. Виплати до фонду визнаються витратами періоду.

4.19. Важливі припущення менеджменту у застосуванні облікових політик

Важливі припущення управлінського персоналу Компанії щодо застосування облікових політик, які мають суттєвий вплив на фінансові звіти, наведені далі.

Витрати на дослідження та розробки

Виходячи з принципу обачності Компанія не розмежовує стадію досліджень та стадію розробок у межах внутрішніх проектів зі створення нематеріальних активів та обліковує витрати на такі

проекти як ті, що були понесені у зв'язку зі стадією досліджень.

Лізинг

Керівництво прийняло рішення, що всі договори лізингу транспортних засобів, що діють на звітну дату визнаються як договори фінансової оренди.

4.20. Оцінка невизначеності

Під час підготовки фінансових звітів менеджмент здійснює певні оцінки, твердження та припущення щодо активів, зобов'язань, прибутків та збитків.

Фактичні результати можуть відрізнятися від попередніх оцінок, зроблених управлінським персоналом.

Інформація про важливі оцінки, твердження та припущення управлінського персоналу Компанії, що мають суттєвий вплив на визнання та оцінку активів, зобов'язань, прибутків та збитків, наведена далі.

Строки корисного використання активів, що підлягають амортизації

Ліквідаційну вартість, терміни корисного використання та методи амортизації, застосовані до активу, переглядаються управлінським персоналом на кінець кожного фінансового року. Якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, така зміна відображається як зміна в обліковій оцінці. Підставою для зміни ліквідаційної вартості, термінів корисного використання та методів амортизації є висновок інвентаризаційної комісії.

Станом на 31 грудня 2013 року менеджмент оцінює, що строки корисного використання відображають очікувану корисність активів Компанії. Терміни корисного використання основних засобів та нематеріальних активів проаналізовані.

Запаси

Запаси обліковуються за найменшою з двох оцінок: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Для оцінки за чистою вартістю реалізації використовуються найбільш достовірні свідчення, доступні для здійснення таких оцінок.

Станом на 31 грудня 2013 року запаси оцінені за собівартістю, яка є найменшою з двох оцінок (джерелом інформації щодо рівня ринкових цін по регіону на аналогічні запаси є маркетингові дослідження відділу збуту).

Виплати працівникам

На 31 грудня 2013 року Компанія оцінює свої зобов'язання щодо оплати гарантованих законодавством щорічних відпусток працівникам у сумі оплати часу невикористаних відпусток, накопичених на кінець звітного року. Оскільки відпустки надаються працівникам на регулярній основі, можливе відхилення попередніх оцінок від прогнозованих оцінюється менеджментом як незначне.

5. Нематеріальні активи

На 31 грудня 2013 року Компанія не має нематеріальних активів, наданих у заставу під забезпечення зобов'язань.

6. Статутний капітал

Статутний капітал Компанії складається з повністю сплачених часток засновників – фізичних та юридичних осіб. На 31 грудня 2013 року його розмір становив 19036 тис. грн. Протягом 2013 року змін статутного капіталу не було.

У Компанії є один клас звичайних акцій, кожна має право одного голосу, права на дивіденди.

Номінальна вартість однієї акції – 1839 грн.

Основний та зменшений прибуток на акцію були розраховані виходячи з чистого прибутку, що має бути розподілений між акціонерами. Середньозважена кількість простих акцій, яка була використана для розрахунку прибутку на акцію, складає 10351 (2012: 10351). У квітні 2013 року відбулися загальні збори акціонерів компанії по результатах 2012 року, де було затверджено дивіденди у розрахунку 1,2 тис. грн. на акцію, що є зобов'язанням за дивідендами у сумі 12421 тис. грн. Виплата дивідендів, нарахованих за 2012 рік, відбулася протягом 2013 року. Дивіденди сплачено у повному обсязі.

7. Резерв переоцінки

Станом на 31 грудня 2013 року та 31 грудня 2012 року будівлі та споруди Компанії відображені за справедливою вартістю.

8. Розміщені облігації

Станом на 31 грудня 2013 року на балансі Компанії обліковується 186140 облігацій номінальною вартістю 100 грн. Відсоткова ставка за облігаціями у 2013 році становить 24% річних (2012: 21%). Термін погашення облігацій – березень 2014 року. Протягом 2013 року Компанія нарахувала 5453 тис. грн. (2012: 3829 тис. грн.) відсотків, які були сплачені в повному обсязі.

Справедлива вартість облігацій відповідає їх балансовій вартості.

9. Торгівельна, інша кредиторська заборгованість та аванси

Торговельну та іншу кредиторську заборгованість, що визнана у звіті про фінансовий стан, наведено нижче:

31.12.2013 / 31.12.2012

Кредиторська заборгованість за товари, послуги 114307/ 95 276

Інша кредиторська заборгованість 10 383/ 16 275

Фінансові зобов'язання 124 690 / 111 551

Аванси отримані 61 / 261

Нефінансові зобов'язання 61 / 261

Торговельна та інша кредиторська заборгованість 124 751 / 111 812

Термін платежу за типовими договорами з придбання матеріалів та товарів становить 60-120 днів.

10. Короткострокові кредити

31.12.2013/ 31.12.2012

Короткострокові банківські позики, грн. 17 466 / 41 246

Всього 17 466 / 41 246

Станом на 31 грудня 2013 Компанія мала кредитні угоди з наступними банками:

1. Овердрафт в «Українському професійному банку» з відсотковою ставкою 23% і строком погашення до 27 березня 2014 року. У якості забезпечення своїх зобов'язань Компанія надала в заставу готову продукцію на суму 6 400 тис. грн. Станом на 31 грудня 2013 року сальдо по овердрафту становить 1 025 тис. грн.

2. Овердрафт в «Експобанк» з відсотковою ставкою 17%-20% і строком погашення до 28 жовтня 2014 року. У якості забезпечення своїх зобов'язань Компанія надала в заставу готову продукцію на суму 5 900 тис. грн. Станом на 31 грудня 2013 року сальдо по овердрафту становить 2883 тис. грн.

3. Овердрафт в банку «Хрещатик» з відсотковою ставкою 17 %-24% і строком погашення до 29 жовтня 2014 року. У якості забезпечення своїх зобов'язань Компанія надала в заставу готову продукцію на суму 6 000 тис. грн. Станом на 31 грудня 2013 року сальдо по овердрафту становить 1 441 тис. грн.

4. Кредитна лінія в «Українському професійному банку» з відсотковою ставкою 22% і строком погашення до 31 березня 2014 року. У якості забезпечення своїх зобов'язань Компанія надала в заставу готову продукцію на суму 20 800 тис. грн. Станом на 31 грудня 2013 року сальдо по овердрафту становить 12 116 тис. грн.

11. Резерви

31.12.2013 / 31.12.2012

Резерв невикористаних відпусток 2 148 / 651

Всього 2 148 / 651

Рух резервів розкривається наступним чином:

31 грудня 2012 / Нараховані резерви/ Використані резерви / 31 грудня 2013

Резерв невикористаних відпусток 651 / 8 085 / (6 588) / 2 148

Всього 651 / 8 085 / (6 588) / 2 148

12. Реалізація

Доходи від основних видів діяльності Компанії включають наступні статті:

2013/ 2012

Реалізація готової продукції 586 876 / 516 310

Реалізація товарів та інших матеріалів 51 047 / 43 633

Реалізація робіт та послуг 1 020 / 1 400

Всього: 638 943 / 561 343

16. Собівартість реалізації

Собівартість реалізації за основними видами діяльності Компанії включають наступні статті:

2013 / 2012

Собівартість реалізованої готової продукції 275 476 / 271 285

Собівартість товарів, робіт, послуг 48 058 / 42 852

Всього 323 534 / 314 137

17. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати Компанії включають наступні статті:

2013 / 2012

Оплата праці 37 696 / 28 889

Благодійна допомога 1 222 / 837

Консультаційні послуги 14 539 / 7 836

Транспорт і відрядження 5 872 / 5 591

Поточний ремонт та утримання основних засобів 5 433 / 4 057

Амортизація основних засобів та нематеріальних активів 2 145 / 2 944

Зв'язок та комунікація 1 283 / 1 048

Представницькі витрати 1 582 / 1 467

Послуги банку 1 760 / 2 169

Податки і збори 478 / 498

Інші адміністративні витрати 2 087 / 7 297

Всього 74 097 / 62 633

15. Витрати на збут

Витрати на збут Компанії включають наступні статті:

2013 / 2012

Маркетингові послуги 21 428 / 22 672

Оплата праці 35 561 / 28 226

Реєстрація ЛЗ 5 547 / 0

Витрати на збут медпрепаратів 19 364 / 22 547

Амортизація основних засобів 483 / 490

Транспорт і відрядження 689 / 602

Поточний ремонт та утримання основних засобів 859 / 538

Інші витрати на збут 1 054 / 1 203

Всього 84 985 / 76 278

16. Інші операційні доходи

Інші операційні доходи Компанії включають наступні статті:

2013 / 2012

Доходи від реалізації іноземної валюти та операційної курсової різниці 1 420 / 2 228

Доходи від реалізації оборотних активів 5 352 / 4 883

Відшкодування списаних активів 763 / 663

Дохід від списання кредиторської заборгованості 1 569 / 79

Дохід від реалізації необоротних активів 1 443 / 2 280

Роялті 248 / 284

Інші доходи 216 / 269

Всього 11 011 / 10 686

17. Інші операційні витрати

Інші витрати операційної діяльності Компанії включають наступні статті:

2013 / 2012

Собівартість реалізації іноземної валюти та втрати від операційної курсової різниці 6 924 / 4 434

Собівартість реалізованих виробничих запасів 6 614 / 6 295

Розробка препаратів 3 241 / 3 339

Внески до недержавного пенсійного фонду 3 507 / 3 133

Сумнівні та безнадійні борги 33 794 / 0

Представницькі витрати, благодійна допомога 989 / 734

Втрати від псування цінностей 746 / 538

Витрати представництв 5 837 / 5 027

Лікарняні виплати 1 064 / 564

Інші витрати 1 065 / 1 527

Всього інші операційні витрати 63 781 / 25 591

18. Фінансові витрати та фінансові доходи

Фінансові витрати та доходи Компанії, що виникли у відповідних звітних періодах, мають наступну структуру:

Фінансові витрати 2013 / 2012

Відсотки за кредитами (4 485) / (9 096)

Витрати за фінансовим лізингом (201) / (227)

Відсотки за облігаціями (5 453) / (3 829)

Всього фінансові витрати (10 139) / (13 152)

19. Інші доходи та витрати, нетто

Інші доходи та витрати Компанії від звичайної діяльності, що виникли у відповідних звітних періодах, мають наступну структуру:

2013 2012

Інші доходи звичайної діяльності 2 902 0

Собівартість ліквідованих основних засобів (88) (6)

Інші витрати звичайної діяльності (1 825) (0)

Всього 989 (6)

20. Виплати працівникам

Компанія здійснює обов'язкові відрахування до Державного фонду соціального страхування на суму, яка розраховується на основі заробітної плати кожного працівника. Такі суми відображаються як витрати у тому періоді, коли працівникові нараховується відповідна винагорода. Крім того, Компанія здійснює добровільні додаткові відрахування до недержавного пенсійного фонду.

Згідно договору у випадку несплати зобов'язання у компанії не виникає додаткових зобов'язань (штрафів, пені).

Також Компанія здійснює добровільне страхування життя, здоров'я, працездатності працівників.

Станом на 31 грудня 2013 року Компанія не має додаткових зобов'язань за пенсійними планами, допомозі після виходу на пенсію, страхуванню або допомозі після звільнення перед нинішніми або колишніми працівниками.

21. Потенційні та умовні зобов'язання

Економічна ситуація

Політична та економічна ситуація в Україні значно погіршилася з кінця листопада 2013 після рішення українського уряду не підписувати Угоду про асоціацію та угоду про вільну торгівлю з Європейським Союзом. Політична та соціальна нестабільність поглибила тривалу економічну кризу і призвела до збільшення дефіциту державного бюджету та виснаження валютних резервів Національного банку України. 22 лютого 2014 Верховна Рада України проголосувала за повернення до Конституції 2004 року і відставку діючого Президента. Нові президентські вибори заплановані на травень 2014 року, також тимчасовий уряд було сформовано.

У січні - лютому 2014 українська гривня девальвувала по відношенню до основних світових валют, і для підтримки її стабільності потрібне значне зовнішнє фінансування. У лютому 2014 року після девальвації української гривні Національний Банк України, серед інших заходів, ввів певні адміністративні обмеження на обробку клієнтських платежів банками, а також на купівлю іноземної валюти на міжбанківському ринку, й оголосив про перехід до режиму плаваючого валютного курсу.

Складно спрогнозувати остаточний результат і вплив політичної кризи, а криза, що триває, може мати подальший негативний вплив на українську економіку.

Після 31 грудня 2013 всі виробничі потужності Товариства працюють на постійній основі.

Припущення про безперервність діяльності

Виходячи з оцінок управлінського персоналу, не існує будь-яких подій та обставин, а також відповідних ділових ризиків, які можуть стати підставою для значних сумнівів у здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Компанія не планує будь-якого суттєвого продажу чи придбання активів. Вона також не має наміру випустити акції чи облігації. Не планується жодного злиття чи придбання будь-якого типу.

22. Політики управління ризиками

Кредитний ризик

Кредитний ризик Компанії обмежується її фінансовими активами та не є суттєвим. Компанія постійно здійснює моніторинг вчасності погашення покупцями та іншими контрагентами своїх зобов'язань та зважає на дану інформацію при управлінні кредитними ризиками та при аналізі дотримання платіжної дисципліни. Її фінансові активи не забезпечені ані заставою, ані іншими кредитними гарантіями. Середні строки оплати основними дистриб'юторами Компанії за поставлену їм продукцію не перевищують 70 днів. При цьому дострокове виконання умов договорів заохочується додатковими знижками.

Компанія не має суттєвих кредитних ризиків щодо грошових коштів, оскільки вона обслуговується у банках з позитивної діловою репутацією.

Валютний ризик

Компанія здійснює суттєві операції із іноземними контрагентами, як покупцями готової продукції, так і постачальниками обладнання і сировини. Таким чином, Компанія є чутливою до впливу валютного ризику, особливо в умовах нестабільності курсу національної валюти, що значно збільшує її потенційні втрати від курсових різниць. Однак керівництво Компанії здійснює оперативне спостереження за динамікою валютних котирувань та вживає заходи щодо мінімізації втрат від коливань ціни на іноземні валюти.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик того, що Компанія не буде спроможною погасити всі зобов'язання, коли настане строк сплати. Компанія здійснює ретельний моніторинг запланованих погашень довгострокових зобов'язань та прогнозів щодо грошових надходжень та виплат в процесі звичайної операційної діяльності. Дані, які використовуються для аналізу відповідних грошових потоків, відповідають даним контрактів.

Ліквідність аналізується в розрізі багатьох часових проміжків: щоденно, щотижня, 30-ти денне прогнозування, виходячи з попереднього дня. Довгострокові потреби ліквідності для 180 та 360 днів розглядаються на щомісячній основі. Чисті потреби в грошових коштах порівнюються з існуючими борговими зобов'язаннями з метою визначення прогалин та нестач.

Компанія активно використовує кредити овердрафт та поновлювальні кредитні лінії з метою зменшення фінансових витрат та управління ризиками ліквідності.

Фінансування довгострокової потреби ліквідності додатково забезпечене відповідною сумою боргових інструментів, а саме випуском облігацій.

Відсотковий ризик

Відсотковий ризик – це ризик того, що зміни плаваючих ставок відсотку негативно впливатимуть на фінансові результати Компанії. Компанія не використовує похідних інструментів для управління доступністю відсотковому ризику, одночасно всі фінансові активи та зобов'язання Компанії мають фіксовані ставки, тому цей ризик відсутній.

Ризик зміни ціни

Ризик зміни ціни обумовлений високим рівнем конкуренції серед підприємств галузі. Багато іноземних компаній нарощують або планують збільшити свої виробничі потужності в Україні. Намітилася консолідація галузі на базі декількох найпотужніших підприємств. Всі ці чинники призводять до залежності цінової та маркетингової політики Компанії від аналогічної політики конкурентів. Ризики коливання цін на ринку планується частково знизити за рахунок розробки нових конкурентоспроможних лікарських препаратів.

Ризик концентрації

У 2013 році розрахунки з 5 найбільшими покупцями забезпечили компанії 82% реалізації готової продукції (в 2012 році - 76%). Серед найбільших контрагентів слід відзначити ТзОВ «БадМ», ТзОВ «ФРА-М», СП «Оптіма-Фарм. ЛТД», ТзОВ «Вента. ЛТД». Дана ситуація типова для фармацевтичної галузі, оскільки вищевказані компанії входять в 10 найбільших дистриб'юторів фармацевтичної продукції на ринку України.

23. Судові процеси

Протягом 2013 року практично всі судові процеси, стороною яких виступала Компанія, були господарськими справами про стягнення простроченої заборгованості з українських та іноземних контрагентів. Ці позови задовольняються за рішенням суду у повному обсязі. Протягом 2013 року до Компанії не подавались нові позови від контрагентів (у тому числі зустрічні) про стягнення заборгованості за укладеними угодами.

24. Політики управління капіталом

Політики Компанії стосовно управління капіталом включають:

- гарантування здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі;
- забезпечення повернення власникам прибутків від вкладеного капіталу.

Фінансові звіти за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, складені на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань у нормальному ході бізнесу.

Компанія моніторить співвідношення власного капіталу та позикових коштів. Метою Компанії в управлінні капіталом є отримання максимальних прибутків від вкладеного капіталу на рівні вищому, ніж від інших альтернативних напрямків використання грошових коштів.

Продовження тексту приміток

-

Продовження тексту приміток

-

Продовження тексту приміток

-