

Титульний аркуш

11.12.2023

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ 1123/11-21

(вихідний реєстраційний номер
електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами)

Генеральний директор

Обрізан Андрій Алімович

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої
особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента Приватне акціонерне товариство "Фармацевтична фірма "Дарниця"
2. Організаційно-правова форма Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи 00481212
4. Місцезнаходження вулиця Бориспільська, 13, місто Київ, 02093
5. Міжміський код, телефон та факс 0(44) 566-68-78, 0(44) 568-32-10
6. Адреса електронної пошти equity@darnitsa.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності) рішення загальних зборів акціонерів, 28.04.2023, Протокол № 36
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення)
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо) Державна установа «Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України», 21676262, УКРАЇНА, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено
на власному веб-сайті
учасника фондового ринку

(URL-адреса сторінки)

(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента.	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності.	
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах.	X
4. Інформація щодо корпоративного секретаря.	
5. Інформація про рейтингове агентство.	X
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента.	X
7. Судові справи емітента.	X
8. Штрафні санкції щодо емітента.	
9. Опис бізнесу.	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв):	
1) інформація про органи управління;	X
2) інформація про посадових осіб емітента;	X
інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента;	X
інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента;	X
інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення;	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв).	
11. Звіт керівництва (звіт про управління):	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента;	X
2) інформація про розвиток емітента;	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента: завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування;	X
інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків;	X
4) звіт про корпоративне управління:	
власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;	X
кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати;	X
інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги;	X
інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників);	X
інформація про наглядову раду;	X
інформація про виконавчий орган;	X
опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;	X
перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;	X
інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;	
порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;	X
повноваження посадових осіб емітента.	X
12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.	X

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

36. Інформація про випуски іпотечних облігацій.

37. 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 станом на кінець звітного року.

38. 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.

39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.

40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.

41. Основні відомості про ФОН.

42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.

45. Правила ФОН.

46. Примітки.(до звіту)

п.2. Емітент є приватним акціонерним товариством, тому інформацію не розкриває.

п.4. Емітент є приватним акціонерним товариством, тому інформацію не розкриває.

п.8. В емітента відсутні штрафні санкції.

п.10.2) Інформацію про будь-які винагороди або компенсації Емітент - не розкриває, емітент є приватним акціонерним товариством.

п.10.3) Інформація не подається тому, що засновники та/або учасники емітента не є акціонерами.

п.11.4) ПРАТ "Фармацевтична фірма "Дарниця" немає звіту про корпоративне управління.

ПРАТ "Фармацевтична фірма "Дарниця" немає власного кодексу корпоративного управління.

ПРАТ "Фармацевтична фірма "Дарниця" немає власного кодексу корпоративного управління.

Відсутня практика корпоративного управління, в зв'язку з відсутністю у емітента кодексу корпоративного управління.

Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах-відсутня.

Інформація наведена в звіті.

п.14. Емітент є приватним акціонерним товариством, тому інформацію не розкриває.

п.15. Емітент є приватним акціонерним товариством, тому інформацію не розкриває.

п.17.3) В емітента відсутні інші цінні папери.

п.17.4) В емітента відсутні похідні цінні папери.

п.17.5) Емітент не здійснював випуск боргових цінних паперів.

п.17.6) Емітент не придбавав власні акції.

п.18. Емітент не випускав цільові облігації.

п.19. У працівників відсутні цінні папери.

п.20. У працівників відсутні цінні папери.

п.21. Відсутні будь-які обмеження.

п.22. Відсутні обмеження щодо голосуючих акцій та передача прав іншій особі.

п.23. Дивіденди не виплачували.

п.25. Емітент є приватним акціонерним товариством, тому інформацію не розкриває.

п. 26.Емітент є приватним акціонерним товариством, тому інформацію не розкриває.

п.27. Емітент є приватним акціонерним товариством, тому інформацію не розкриває.

- п.28. Емітент є приватним акціонерним товариством, тому інформацію не розкриває.
- п.31. В емітента відсутні боргові цінні папери.
- п.33. Відсутні акціонерні та корпоративні договори, укладені акціонерами.
- п.34. Відсутні договори та/або правочини незмінністю осіб, які здійснюють контроль.
- п.36. Емітент не випускав іпотечні облігації.
- п.37. Емітент не випускав іпотечні облігації.
- п.37.1) Емітент не випускав іпотечні облігації.
- п.37.2) Емітент не випускав іпотечні облігації.
- п.37.3) В емітента відсутні іпотечні активи.
- п.37.4) Відсутні іпотечні активи та іпотечні облігації.
- п.37.5) Відсутні іпотечні облігації та іпотечні активи.
- п.38. Інформація відсутня, емітент не випускав іпотечні облігації, іпотека відсутня.
- п.39. Емітент не здійснював випуск іпотечних сертифікатів.
- п.40. Інформація не подається, відсутній реєстр іпотечних активів.
- п.41. У емітента відсутні відомості про ФОН.
- п.42. Емітент не випускав сертифікати ФОН.
- п.43. Інформація про осіб відсутня, емітент не випускав сертифікати ФОН.
- п.44. Емітент не випускав сертифікати ФОН, тому відсутній розрахунок вартості чистих активів ФОН.
- п.45. Емітент не випускав сертифікати ФОН, тому відсутні правила ФОН.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ"	
2. Скорочене найменування (за наявності)	ПРАТ "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ"	
3. Дата проведення державної реєстрації		22.08.1994
4. Територія (область)	Київ	
5. Статутний капітал (грн)		179527680,00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать 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)		1085
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
[2010]Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів		21.20
[2010]Оптова торгівля фармацевтичними товарами		46.46
[2010]Роздрібна торгівля фармацевтичними товарами в спеціалізованих магазинах		47.73
10. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"	
2) МФО банку	351005	
3) IBAN	UA203510050000026001038873401	
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"	
5) МФО банку	305749	
6) IBAN	UA923057490000002600630510401	

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах:

1) найменування Публічне акціонерне товариство «Науково-виробничий центр
«Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод»

2) організаційно-правова форма Публічне акціонерне товариство

3) ідентифікаційний код юридичної особи 23518596

4) місцезнаходження Україна, м.Київ,вул. Миру, 17

5) опис: ПРАТ "Фармацевтична фірма "Дарниця" є акціонером ПАТ «Науково-виробничий центр
«Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод», кількість акцій 3293 шт. (частка у статутному
капіталі 31,81%). Права акціонера, згідно Статуту та чинного законодавства України.

1) найменування Товариство з обмеженою відповідальністю "Пелеус"

2) організаційно-правова форма Товариство з обмеженою відповідальністю

3) ідентифікаційний код юридичної особи 43973251

4) місцезнаходження Україна, місто Київ, вул.Тростянецька, будинок, 6Г

5) опис: ПРАТ "Фармацевтична фірма "Дарниця" є 100% учасником ТОВ "Пелеус". Права
учасника, згідно Статуту та чинного законодавства України.

14. Інформація про рейтингове агентство

Найменування рейтингового агентства	Ознака рейтингового агентства (уповноважене, міжнародне)	Дата визначення або оновлення рейтингової оцінки емітента або цінних паперів емітента	Рівень кредитного рейтингу емітента або цінних паперів емітента
1	2	3	4
Товариство з обмеженою відповідальністю "РЮРІК"	Уповноважене рейтингове агентство	Оновлення рейтингової оцінки емітента	uaAA
		18.01.2022	
Опис: Рейтингове агентство.			

15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента:

1) найменування ФІЛІЯ ПРАТ "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ"

2) місцезнаходження вул. Свободи, будинок, 264А, місто Яремче, Надвірнянський, Івано-Франківська обл., 78501, УКРАЇНА

3) опис: Функції філії, прописані в положенні про філію.

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду
1	2	3	4	5	6	7	8
1	910/4707/21	Господарський суд міста Києва	ПАТ «Науково-виробничий центр «Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод» в особі акціонера ПрАТ «Фармацевтична фірма «Дарниця»	Безпалько Людмила Василівна, Здаревська Юлія Михайлівна, Пасічник Михайло Францович, Безпалько Микола Андрійович, Голобородько Олег Борисович, Сова Євген Олександрович, Артеменко Тетяна Федорівна, Ржепецька Ірина Миколаївна.	Компанія «Метабей Імпорт/Експорт Лімітед».	Стягнення 118193659,77 грн. збитків.	Триває розгляд в суді першої інстанції.

Опис:

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Змін в організаційній структурі не відбувалось.

Інформація про чисельність працівників

Середня кількість працівників Емітента у 2021 році склала 1085 особи.

Інформація про належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств

Емітент є учасником Київської міської асоціації роботодавців, Асоціації фармацевтичних виробників України, Європейської бізнес асоціації та Української асоціації бізнесу та торгівлі. Емітент не бере участь в консорціумах, концернах, корпораціях, інших об'єднаннях.

Інформація про спільну діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами

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

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

Емітенту не надходило пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб.

Опис обраної облікової політики

Ця фінансова звітність Компанії підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ"). Нижче наведено основні принципи облікової політики, що використовувалися під час підготовки цієї фінансової звітності. Ці принципи застосовувалися послідовно відносно всіх періодів, поданих у звітності, якщо не зазначено інше. Для відповідності формату подання фінансової звітності за поточний період були здійснені окремі рекласифікації.

Ця фінансова звітність за МСФЗ підготовлена за принципом подальшого безперервного функціонування та відповідно до методу історичної вартості. Підготовка фінансової звітності за МСФЗ вимагає від керівництва припущень та розрахунків, що впливають на показані суми активів та зобов'язань.

Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва інформації про поточні події, фактичні результати можуть відрізнятися від цих розрахунків.

Функціональна валюта та валюта подання

Для оцінки статей, включених до фінансової звітності Компанії за МСФЗ, було використано валюту первинного економічного середовища, в якому працює Компанія (функціональна валюта). Ця фінансова звітність за МСФЗ подана у національній валюті України, гривні, яка є функціональною валютою та валютою подання Компанії.

Переоцінка іноземної валюти

Суми в іноземній валюті перераховуються у функціональну валюту за офіційними курсами обміну, встановленими Національним банком України на дату проведення операції. Прибутки та збитки від курсових різниць, що виникають у результаті розрахунків по цих операціях та перерахунку монетарних активів та зобов'язань, деномінованих в іноземній валюті, у функціональну валюту за офіційним курсом обміну станом на кінець року, відображаються у звіті про сукупні доходи. Наразі українська гривня не є вільно конвертованою валютою за межами України.

Основні засоби

Компанія вирішила застосувати звільнення від вимог МСФЗ, передбачені МСФЗ 1 для суб'єктів господарської діяльності, що застосовують Міжнародні стандарти фінансової звітності вперше, та використала справедливу вартість як доцільну вартість для окремих об'єктів основних засобів на дату переходу до обліку за МСФЗ (1 січня 2015 року). Всі інші основні засоби показані за первісною вартістю мінус накопичений знос. Первісна вартість включає витрати, які безпосередньо стосуються придбання активу. Подальші витрати, включені до балансової вартості активу, визнаються відповідним чином як окремий актив тільки у випадку, коли є ймовірність того, що Компанія отримає економічні вигоди, пов'язані з таким активом, а його вартість можна достовірно визначити. Визнання балансової вартості заміненних компонентів припиняється. Усі інші витрати на ремонт та технічне обслуговування відносяться на витрати у звіті про сукупні доходи по мірі їх здійснення. Амортизація основних засобів

нараховується прямолінійним методом з метою рівномірного зменшення первісної вартості до ліквідаційної вартості протягом наступних строків корисного використання активів:

2021 р. © SMA00481212

Будівлі та споруди 10-70 років

Виробниче обладнання 3-20 років

Транспортні засоби 5 років

Комп'ютерне та офісне обладнання 3-10 років

Ліквідаційна вартість та строки експлуатації активів переглядаються і, за необхідності, коригуються на кожну дату звіту про фінансовий стан. Балансова вартість активу негайно списується до вартості відшкодування активу, якщо балансова вартість цього активу перевищує очікувану вартість його відшкодування. Доходи та збитки в результаті вибуття основних засобів визначаються як різниця між надходженнями внаслідок вибуття та балансовою вартістю на момент вибуття і включаються до складу інших операційних доходів/(витрат) у звіті про сукупні доходи.

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент

Емітент здійснює діяльність в фармацевтичній галузі, зокрема виробництво лікарських засобів, таких як:

- твердих лікарських форм (таблеток, таблеток покритих оболонкою, капсул, сашет);
- розчини для ін'єкцій в ампулах;
- крапель (стерильних та нестерильних);
- м'яких лікарських форм (мазі, креми, гелі, шампуні, розчини для зовнішнього застосування);
- стерильних порошків для приготування розчинників для ін'єкцій;
- інфузійних розчинів у флаконах.

Виробництво здійснюється у відповідності з вимогами GMP, правилами та нормами безпеки праці, а також санітарно-гігієнічними вимогами до виробництва фармацевтичних препаратів.

Виробництво твердих лікарських форм

Цех по виробництву твердих лікарських форм дозволяє виробляти таблетки покриті оболочкою, препарати в желатинових капсулах, порошки. Загальні виробничі потужності складають більше 4 млрд. Одиниць в рік.

Виробнича ділянка антибіотиків макролідного ряду виділена в окремому приміщенні, виробництво здійснюється по принципу «кампаній».

Виробництво розчинів для ін'єкцій в ампулах

Виробничі потужності дозволяють здійснювати випуск більше 300 млн. ампул в рік, на участку можуть працювати з ампулами об'ємом 1мл, 2мл, 5мл, 10мл та 20мл. Особливістю ампульного виробництва є повністю автоматизована система виготовлення розчинів, яка дозволяє виключити ризик помилки оператора (людський фактор) під час здійснення критично важливих етапів технологічного процесу, включаючи приготування розчинів для ін'єкцій, а також підготовчі операції, такі як очистка та стерилізація системи.

Виробництво крапель

Виробничі потужності фірми дозволяють випускати стерильні та нестерильні каплі у флаконах об'ємом від 5 до 50 мл у кількості біля 20 млн. шт. в рік.

Виробництво м'яких лікарських форм

Річна потужність виробництва мазів, гелів, кремів, шампунів, а також розчинів для зовнішнього застосування складають більше 30 млн. туб та флаконів.

Виробництво стерильних порошків для приготування розчинів для ін'єкцій

Виробництво антибіотиків цефалоспоринового ряду здійснюється більше 21 млн. флаконів в рік.

Виробництво інфузійних розчинів

Емітент вперше на вітчизняному фармацевтичному ринку розпочав прогресивне виробництво

інфузійних розчинів у поліпропіленових флаконах з євро-ковпачком в першому кварталі 2015 року. Така технологія виробництва інфузійних розчинів забезпечує 100% контроль герметичності та гарантує стерильність шляхом застосування режиму стерилізації, що відповідає вимогам Європейської фармакопеї. Інноваційна виробнича дільниця забезпечує випуск 16 млн. флаконів на рік.

Нематеріальні активи

Придбані нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю. Нематеріальні активи мають 2021 р. © SMA00481212

обмежений термін використання та обліковується за первісною вартістю мінус накопичена амортизація. Амортизація нараховується прямолінійним методом з метою рівномірного зменшення первісної вартості нематеріального активу протягом очікуваного строку його використання, що відповідає закінченню строку дії юридичних прав відповідно до договорів.

Придбані ліцензії на комп'ютерне програмне забезпечення капіталізуються на основі витрат, понесених на придбання та введення в експлуатацію конкретного програмного забезпечення. Витрати, пов'язані з обслуговуванням комп'ютерного програмного забезпечення, визнаються витратами по мірі їх здійснення.

Знецінення нефінансових активів

Активи, строк експлуатації яких є необмеженим, не амортизуються, а аналізуються щороку на предмет знецінення. Активи, які амортизуються, аналізуються на предмет знецінення у випадку будь-яких подій або змін обставин, які свідчать про те, що відшкодування повної балансової вартості активу може стати неможливим. Збиток від знецінення визнається у сумі, на яку балансова вартість активу перевищує вартість його відшкодування. Вартість відшкодування активу – це його справедлива вартість за

вирахуванням витрат на продаж або вартість використання активу залежно від того, яка з них більша. Для розрахунку можливого знецінення активи групуються на найнижчому рівні, на якому існують в яких грошові потоки, що можуть бути ідентифіковані (на рівні одиниць, які генерують грошові потоки). Нефінансові активи, що зазнали знецінення, аналізуються на предмет можливого сторнування знецінення на кожну звітну дату. ПрАТ "Фармацевтична фірма "Дарниця" регулярно відстежує новітні досягнення у фармацевтичній галузі.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років

Емітент зробив наступні придбання за останні п'ять років:

У 2021 році – придбання основних засобів та нематеріальних активів 323140 тис. грн.

У 2020 році – придбання основних засобів та нематеріальних активів 180546 тис. грн.

У 2019 році – придбання основних засобів та нематеріальних активів 174 640 227,18 грн.

У 2018 році - придбання основних засобів та нематеріальних активів 132 152 938,72 грн.

У 2017 році - придбання основних засобів та нематеріальних активів 72 628 710,78 грн.

Інформація про основні засоби емітента

Балансова вартість основних засобів емітента на 31 грудня 2021 року склала 848 489 тис. грн. Детальна інформація по групах основних засобів наведена у примітках до фінансової звітності.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

На емітента впливають наступні негативні фактори:

-погіршення економічної ситуації в Україні та зниження купівельної спроможності споживачів лікарських засобів

-втрата продажів в тимчасово окупованих областях України

-девальвація гривні

-часті зміни податкового законодавства.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

Станом на 31.12.2021 фінансування діяльності Емітента відбувалось виключно за рахунок реінвестицій власного капіталу.

Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів)

Балансова вартість основних засобів емітента на 31 грудня 2021 року склала 848 489 тис. грн.

(загальна сума кредиторської заборгованості – 260380 тис.грн., дебіторської

заборгованості – 1740797 тис.грн., авансових платежів отриманих – 3468 тис.грн., авансів виданих –

111021 тис.грн. станом на 31.12.2021р.).

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік

Стратегія емітента на наступний рік передбачає органічний приріст фінансових показників переважно обумовлений стабілізацією політичної ситуації в Україні та початком відновлення купівельної спроможності споживачів лікарських засобів.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

Емітент регулярно відстежує новітні досягнення у фармацевтичній галузі та оцінює їх потенціал на українському ринку. Протягом 2021 року введено на ринок низку нових продуктів.

Інша інформація

Емітент регулярно відстежує новітні досягнення у фармацевтичній галузі та оцінює їх потенціал на українському ринку. Протягом 2021 року введено на ринок низку нових продуктів.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Наглядова рада	Голова Наглядової ради	Діденко Світлана Василівна
Наглядова рада	Член Наглядової ради	Бондаренко Ярослав Миколайович
Наглядова рада	Член Наглядової ради	Онищенко Сергій Анатолійович
Наглядова рада	Член Наглядової ради	Сасенко Олександр Дмитрович
Загальні збори акціонерів	Загальні збори акціонерів	Персональний склад визначається, згідно переліку акціонерів.
Виконавчий орган	Генеральний директор	Обрізан Андрій Алімович
Наглядова рада	Член Наглядової ради	Сависько Марина Василівна

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Голова Наглядової ради	Діденко Світлана Василівна	1966	Вища	39	ПРАТ "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ", 00481212, Член Наглядової ради	04.10.2021, обрано (призначено) на 3 роки
Опис: Представник акціонера. Повноваження та обов'язки визначені Статутом ПРАТ "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ". На підставі рішення наглядової ради 04.10.2021 року обрано Голову Наглядової ради Діденко Світлану Василівну. Зміни відбулись на підставі рішення наглядової ради. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи вказаний в пункті "Стаж роботи (років)". Перелік попередніх посад протягом останніх п'яти років: Член Наглядової ради, Генеральний директор.							
2	Член Наглядової ради	Сависько Марина Василівна	1982	Вища	18	ПРАТ "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ", 00481212, Заступник керівника адміністративного офісу	30.09.2021, обрано (призначено) на 3 роки
Опис: Представник акціонера. Повноваження та обов'язки визначені Статутом ПРАТ "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ". До ПРАТ "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ" від акціонера надійшло повідомлення про набуття повноважень Сависько М.В. Зміни відбулись на підставі повідомлення від акціонера. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи вказаний в пункті "Стаж роботи (років)". Перелік попередніх посад протягом останніх п'яти років: Заступник керівника адміністративного офісу, Заступник Генерального Директора, Начальник відділу депозитарної діяльності.							

1	2	3	4	5	6	7	8
3	Член Наглядової ради	Онищенко Сергій Анатолійович	1978	Вища	25	ТОВ "Рефьюче Клінік", 44377324, Директор	30.09.2021, обрано (призначено) на 3 роки
Опис: Представник акціонера. Повноваження та обов'язки визначені Статутом ПРАТ "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ". До ПРАТ "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ" від акціонера надійшло повідомлення про набуття повноважень Онищенко С.А. Зміни відбулись на підставі повідомлення від акціонера. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи вказаний в пункті "Стаж роботи (років)". Перелік попередніх посад протягом останніх п'яти років: Директор, Голова філії, Голова Правління, заступник Голови Правління. Директор ТОВ "Рефьюче Клінік", м. Київ, вул. Драгомирова, 9.							
4	Член Наглядової ради	Бондаренко Ярослав Миколайович	1980	Вища	12	Адвокатське бюро, 43213907, Керуючий бюро	30.09.2021, обрано (призначено) на 3 роки
Опис: Представник акціонера. Повноваження та обов'язки визначені Статутом ПРАТ "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ". До ПРАТ "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ" від акціонера надійшло повідомлення про набуття повноважень Бондаренка Я.М. Зміни відбулись на підставі повідомлення від акціонера. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи вказаний в пункті "Стаж роботи (років)". Перелік попередніх посад протягом останніх п'яти років: індивідуальна адвокатська діяльність. Керуючий Адвокатського бюро, м. Київ, провулок Рильський, 6.							
5	Головний бухгалтер - начальник фінансово-економічного відділу	Тихонова Ірина Анатоліївна	1960	Вища	36	ПРАТ "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ", 00481212, Головний бухгалтер, Головний бухгалтер - начальник фінансово-економічного відділу.	06.06.2012, без обмеження строку
Опис: Повноваження та обов'язки визначені посадовою інструкцією та Статутом ПРАТ "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ". Змін у персональному складі посадової особи за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи вказаний в пункті "Стаж роботи (років)". Перелік попередніх посад протягом останніх п'яти років: Головний бухгалтер, Головний бухгалтер - начальник фінансово-економічного відділу.							

1	2	3	4	5	6	7	8
6	Член Наглядової ради	Саєнко Олександр Дмитрович	1983	Вища	14	ПРАТ "Фармацевтична фірма "Дарниця", 00481212, Начальник юридичного відділу	26.03.2020, обрано (призначено) на 3 роки
Опис: Представник акціонера. Повноваження та обов'язки визначені Статутом ПрАТ "Фармацевтична фірма "Дарниця". Змін у персональному складі посадової особи за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи вказаний в пункті "Стаж роботи (років)". Перелік попередніх посад протягом останніх п'яти років: ПРАТ "Фармацевтична фірма "Дарниця" начальник юридичного відділу, член Наглядової ради Публічного акціонерного товариства "Науково-виробничий центр" Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод".							
7	Генеральний директор	Обрізан Андрій Алімович	1973	Вища	24	ПРАТ "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ, 00481212, Генеральний директор	15.01.2019, згідно Статуту
Опис: Повноваження та обов'язки визначені Статутом ПрАТ "Фармацевтична фірма "Дарниця". Змін у персональному складі посадової особи за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи вказаний в пункті "Стаж роботи (років)". Інші посади, які обіймав протягом останніх п'яти років: Заступник голови правління з маркетингу і продажів, Заступник директора з маркетингу та продажів.							

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
				прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Генеральний директор	Обрізан Андрій Алімович	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Сасенко Олександр Дмитрович	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Бондаренко Ярослав Миколайович	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Онищенко Сергій Анатолійович	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Сависько Марина Василівна	0	0	0	0
Голова Наглядової ради	Діденко Світлана Василівна	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6
Головний бухгалтер - начальник фінансово- економічного відділу	Тихонова Ірина Анатоліївна	0	0	0	0

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

ПрАТ «Фармацевтична фірма «Дарниця» є національним виробником лікарських засобів. Лідерство Товариства забезпечується використанням інноваційних технологій і устаткування, що дозволяють гарантувати виробництво лікарських засобів в контрольованих умовах; дотриманням вимог GMP, впровадженням менеджменту якості, широким асортиментом продукції, гнучкістю і мобільністю виробництва, оптимальними цінами при високій якості і ефективності.

Основні напрямки розвитку Товариства наступні:

- Постійне оновлення продуктового портфелю шляхом включення нових, ефективних, безпечних, якісних та доступних ГЛЗ, які застосовуються для забезпечення сучасних підходів у лікуванні захворювань;
- Інвестиції в інфраструктуру: впровадження нових виробничих ліній, модернізація існуючих для виробництва нових форм ГЛЗ, реконструкція приміщень, тощо;
- Впровадження нових технологій, що базуються на підходах і стандартах, прийнятих у світовій фармацевтиці, зокрема, впровадження системи електронного документообігу життєвого циклу лікарських засобів;
- Покращення методів управління, що передбачає впровадження сучасних ефективних консолідованих управлінських систем та забезпечує контроль/моніторинг оперативної діяльності та ефективності інвестицій;
- Розвиток експортного напрямку, розширення ринків збуту.

Товариство здійснює діяльність в фармацевтичній галузі, зокрема виробництво лікарських засобів, таких як:

- твердих лікарських форм (таблеток, таблеток, покритих оболонкою, капсул, сашет);
- розчини для ін'єкцій в ампулах;
- крапель (стерильних та нестерильних);
- м'яких лікарських форм (мазі, креми, гелі, шампуні, розчини для зовнішнього застосування);
- стерильних порошків для приготування розчинників для ін'єкцій.

2. Інформація про розвиток емітента

Виробничі потужності Товариства дозволяють випускати більше 400 млн ампул, 4 млрд пігулок, 30 млн флаконів стерильних антибіотиків і більше 30 млн туб м'яких лікарських форм, річна потужність ділянки виробництва крапель складає 35 млн флаконів. Значні капіталовкладення не лише в наукові дослідження і розвиток технологій, але і в розвиток людських ресурсів. Персонал Товариства - це головний ресурс, що забезпечує успішний розвиток підприємства, тому тут існує ціла система навчання і удосконалення кадрів.

Товариство вже давно і заслужено стало визнаним лідером в області фармацевтичного виробництва України. Товариство займає перше місце за об'ємами продаж лікарських засобів на внутрішньому ринку України та четверте місце за сумою продаж. Стратегія Товариства - стати номером один за обома показниками.

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента

Укладення деривативів та вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів не відбувалось.

1) Зокрема інформація про завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Товариство впроваджує політику, спрямовану на забезпечення продажів клієнтам з відповідною кредитною

історією. Хоча на погашення дебіторської заборгованості можуть впливати економічні фактори, керівництво вважає, що не існує значного ризику збитків для Товариства, щоб змусило його створювати додаткові резерви під погашення дебіторської заборгованості. Товариство оцінює кредитну історію клієнта

з урахуванням його фінансового стану, минулого досвіду та інших факторів та регулярно здійснюється моніторинг використання кредитних лімітів.

Грошові кошти розміщуються у фінансових установах, які мають на момент розміщення мінімальний ризик дефолту. Товариство має політику, яка обмежує розміри кредитного ризику для будь-якої фінансової установи. Також Товариство розміщує переважно короткотермінові депозити. Товариство не

використовує жодних фінансових інструментів для хеджування від ризику дефолту банків з низьким кредитним рейтингом.

2) Зокрема інформація про схильність емітента до цінкових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Господарська діяльність Товариства піддається різноманітним фінансовим ризикам, у тому числі ринковому ризику, кредитному ризику та ризику ліквідності. Загальна програма управління ризиками зосереджена на непередбачуваності фінансових ринків і прагне мінімізувати потенційні негативні наслідки

для фінансової діяльності Товариства. Управління ризиками здійснюється фінансовим відділом в рамках політики, затвердженої Радою директорів. Наглядова рада Товариства надає принципи загального управління ризиками, а також політику, що охоплює конкретні сфери, такі як валютний ризик, процентний

ризик, кредитний ризик та ризик інвестиції надлишкової ліквідності.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) Посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

У емітента відсутній власний кодекс корпоративного управління.

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

Емітент не застосовує кодекси корпоративного управління фондової біржі, об'єднань юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління.

всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Посилання відсутні.

2) У разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

У емітента відсутній власний кодекс корпоративного управління.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	річні	позачергові
		X
Дата проведення	17.11.2021	
Кворум зборів, %	93,01	

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

1.Обрання складу Лічильної комісії та визначення строку дії її повноважень.

2.Затвердження змін до статуту Товариства шляхом викладення його в новій редакції.

3.Затвердження внутрішніх положень Товариства в новій редакції: положення про Загальні збори, положення про Наглядову раду, положення про виконавчий орган та положення про обіг акцій.

4.Створення філії Товариства.

5.Затвердження положення про філію Товариства.

6.Обрання керівника філії Товариства.

7.Попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом року.

Особи, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного: немає.

Результати розгляду питань порядку денного: підсумки голосування на Загальних зборах ПрАТ «Фармацевтична фірма «Дарниця», які відбулися 17 листопада 2021р.:

- припинено повноваження Лічильної комісії, створеної 27.11.2019р., згідно рішення Загальних зборів акціонерів Товариства (Протокол № 32 від 27.11.2019р.);

- затверджено зміни до статуту Товариства шляхом викладення його в новій редакції.

Визначено, що нова редакція статуту Товариства для акціонерів Товариства та його посадових осіб, вступає в дію з дати її затвердження, а для третіх осіб – з дати державної реєстрації статуту Товариства у новій редакції.

Уповноважено голову та секретаря позачергових загальних зборів акціонерів Товариства на підписання статуту Товариства у новій редакції та посвідчити їх підписи нотаріально. Уповноважено Генерального директора

Товариства (з правом передоручення від імені Товариства третім особам) на здійснення всіх дій, необхідних для державної реєстрації статуту Товариства у новій редакції та внесення змін до відомостей про Товариство, які містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань;

- затверджено у новій редакції положення про Загальні Збори, положення про Наглядову раду, положення про виконавчий орган Товариства та положення про обіг акцій. Уповноважено голову та секретаря позачергових загальних зборів акціонерів Товариства на підписання положення про Загальні Збори, положення про Наглядову раду, положення про виконавчий орган Товариства та положення про обіг акцій;
- створено філію ПРАТ «ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА «ДАРНИЦЯ» за адресою: Україна, Івано-Франківська область, м. Яремче, вулиця Свободи, будинок 264А. Визначити найменування філії: Українською мовою:
Повне: ФІЛІЯ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА «ДАРНИЦЯ»
Скорочене: ФІЛІЯ ПРАТ «ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА «ДАРНИЦЯ»
Російською мовою:
Повне – ФИЛИАЛ ЧАСТНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ФАРМАЦЕВТИЧЕСКАЯ ФИРМА «ДАРНИЦА»;
Скорочене – ФИЛИАЛ ЧАО «ФАРМАЦЕВТИЧЕСКАЯ ФИРМА «ДАРНИЦА».
Англійською мовою:
Повне – BRANCH OFFICE OF PRIVATE JOINT STOCK COMPANY "PHARMACEUTICAL FIRM "DARNITSA";
Скорочене – BRANCH OFFICE OF PRJSC "PHARMACEUTICAL FIRM "DARNITSA".

Уповноважено Генерального директора Товариства (з правом передоручення від імені Товариства третім особам) на здійснення всіх дій, необхідних для державної реєстрації включення до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань в установленому порядку відомостей про ФІЛІЮ ПРАТ «ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА «ДАРНИЦЯ».

- затверджено положення про філію ПРАТ «ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА «ДАРНИЦЯ».

Уповноважено голову та секретаря позачергових загальних зборів акціонерів Товариства на підписання положення про філію ПРАТ «ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА «ДАРНИЦЯ».

- обрати керівником філії ПРАТ «ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА «ДАРНИЦЯ» – Шкотов Р.О., реєстраційний номер облікової картки платника податків: суб'єкт персональних даних не надав згоду на розкриття своїх персональних даних. Уповноважено Генерального директора Товариства підписати та видати керівнику філії ПРАТ «ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА «ДАРНИЦЯ» довіреність на представництво інтересів філії, за необхідності визначити та передати філії ПРАТ «ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА «ДАРНИЦЯ» майно в складі та якості, необхідному для здійснення діяльності філії.
- попередньо схвалено та надано попередню згоду на вчинення Товариством протягом одного року з дня проведення цих загальних зборів наступних значних правочинів, предметом яких є:
залучення кредитів та іншого боргового фінансування; іпотека; застава рухомого майна;
придбання основних засобів; витрати, пов'язані із запровадженням нових технологій, наукових досліджень та модернізації виробничих процесів; придбання сировини та матеріалів;
поставка продукції власного виробництва; купівля-продаж продукції власного виробництва;
участь у збільшенні статутного капіталу інших юридичних осіб; поруки по зобов'язанням третіх сторін; купівля – продаж цінних паперів; відчуження корпоративних прав; надання фінансової допомоги або позик іншим юридичним особам; переуступки (купівля - продаж) дебіторської та іншої заборгованості (боргів); переуступки (купівля - продаж) кредиторської заборгованості (боргів);
заснування дочірніх компаній; придбання корпоративних прав інших юридичних осіб;
вихід зі складу учасників інших юридичних осіб; купівля - продаж власних цінних паперів (акцій та облігацій);
отримання грошових коштів, майна, будь-яких цінних паперів та інших активів внаслідок виходу зі складу учасників інших юридичних осіб або їх ліквідації. Ціна (сума) кожного окремого, попередньо схваленого, правочину не повинна перевищувати суму 3 000 000 000 (три мільярди) гривень 00 копійок, або відповідний еквівалент в іноземній валюті.

Уповноважено Товариство, в особі Генерального директора Товариства (з правом передоручення від імені Товариства третім особам) підписати правочини в межах погоджених сум.

Особа, що ініціювала проведення ПОЗАЧЕРГОВИХ загальних зборів: наглядова рада.

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення	28.04.2021	
Кворум зборів, %	100	

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

- 1.Звіт Генерального директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2020 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.
- 2.Звіт Наглядової ради Товариства за 2020 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.
- 3.Затвердження річної фінансової звітності та річного звіту Товариства за 2020 рік в цілому.
- 4.Затвердження порядку розподілу прибутку (покриття збитків) Товариства за 2020 рік.
- 5.Про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом року.
6. Про емісію облігацій Серії АА.
7. Про емісію облігацій Серії АВ.
8. Про емісію облігацій Серії АС.
9. Про емісію облігацій Серії АД.
10. Про емісію облігацій Серії АЕ.
11. Про емісію облігацій Серії АФ.
12. Про емісію облігацій Серії АГ.
13. Про емісію облігацій Серії АН.
14. Про емісію облігацій Серії АІ.
15. Про емісію облігацій Серії АІ.

16. Про визначення уповноваженого органу (уповноваженої особи), якому надаються повноваження щодо прийняття рішень та здійснення дій, передбачених законодавством, відносно прийнятих рішень про емісію облігацій Товариства.

Особи, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного: немає.

Результати розгляду питань порядку денного: підсумки голосування на Загальних зборах ПрАТ «Фармацевтична фірма «Дарниця», які відбулися 28 квітня 2021р.:

- затверджено Затвердити звіт Генерального директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2020р.;
- затверджено звіт Наглядової ради Товариства за 2020 рік;
- затверджено річну фінансову звітність та річний звіт Товариства за 2020р. в цілому;
- затверджено наступний порядок розподілу прибутку за результатами діяльності за 2020р.: чистий прибуток в сумі 814 994 тис. грн., залишити в розпорядженні Товариства направивши на розвиток і фінансування діяльності Товариства. Дивіденди не виплачувати.
- попередньо схвалено схвалити та надати попередню згоду на вчинення Товариством протягом одного року з дня проведення цих загальних зборів наступних значних правочинів, предметом яких є:
залучення боргового фінансування; іпотека; застава рухомого майна; придбання основних засобів; витрати, пов'язані із запровадженням нових технологій, наукових досліджень та модернізації виробничих процесів; придбання сировини та матеріалів; поставка продукції власного виробництва;
купівля-продаж продукції власного виробництва; участь у збільшенні статутного капіталу інших юридичних осіб; поруки по зобов'язанням третіх сторін; купівля – продаж цінних паперів;
відчуження корпоративних прав; надання фінансової допомоги або позик іншим юридичним особам;
переуступки (купівля - продаж) дебіторської та іншої заборгованості (боргів); переуступки (купівля - продаж) кредиторської заборгованості (боргів); заснування дочірніх компаній. Ціна (сума) кожного окремого, попередньо схваленого, правочину не повинна перевищувати суму 3 000 000 000 (три мільярди) гривень 00 копійок, або відповідного еквівалента в іноземній валюті.Уповноважити Товариство, в особі Генерального директора Товариства (з правом передоручення від імені Товариства третім особам) підписати правочини в межах погоджених сум.
- прийнято рішення про емісію звичайних (незабезпечених) відсоткових облігацій Серії АА у кількості 200 000 шт. (двісті тисяч штук), номінальною вартістю 1000,00 грн.(одна тисяча гривень) на загальну номінальну вартість 200 000 000,00 грн. (двісті мільйонів гривень) серед заздалегідь визначеного кола осіб без здійснення публічної пропозиції;
- прийнято рішення про емісію звичайних (незабезпечених) відсоткових облігацій Серії АВ у кількості 200 000 шт. (двісті тисяч штук), номінальною вартістю 1000,00 грн.(одна тисяча гривень) на загальну номінальну вартість 200 000 000,00 грн. (двісті мільйонів гривень) серед заздалегідь визначеного кола осіб без здійснення публічної пропозиції;
- прийнято рішення про емісію звичайних (незабезпечених) відсоткових облігацій Серії АС у кількості 200 000 шт. (двісті тисяч штук), номінальною вартістю 1000,00 грн.(одна тисяча гривень) на загальну номінальну вартість 200 000 000,00 грн. (двісті мільйонів гривень) серед заздалегідь визначеного кола осіб без здійснення публічної пропозиції;
- прийнято рішення про емісію звичайних (незабезпечених) відсоткових облігацій Серії АД у кількості 200 000 шт. (двісті тисяч штук), номінальною вартістю 1000,00 грн.(одна тисяча гривень) на загальну номінальну вартість 200 000 000,00 грн. (двісті мільйонів гривень) серед заздалегідь визначеного кола осіб без здійснення публічної пропозиції;
- прийнято рішення про емісію звичайних (незабезпечених) відсоткових облігацій Серії АЕ у кількості 200 000 шт.

(двісті тисяч штук), номінальною вартістю 1000,00 грн.(одна тисяча гривень) на загальну номінальну вартість 200 000 000,00 грн. (двісті мільйонів гривень) серед заздалегідь визначеного кола осіб без здійснення публічної пропозиції;

- прийнято рішення про емісію звичайних (незабезпечених) відсоткових облігацій Серії AF у кількості 200 000 шт. (двісті тисяч штук), номінальною вартістю 1000,00 грн.(одна тисяча гривень) на загальну номінальну вартість 200 000 000,00 грн. (двісті мільйонів гривень) серед заздалегідь визначеного кола осіб без здійснення публічної пропозиції;

- прийнято рішення про емісію звичайних (незабезпечених) відсоткових облігацій Серії AG у кількості 200 000 шт. (двісті тисяч штук), номінальною вартістю 1000,00 грн.(одна тисяча гривень) на загальну номінальну вартість 200 000 000,00 грн. (двісті мільйонів гривень) серед заздалегідь визначеного кола осіб без здійснення публічної пропозиції;

- прийнято рішення про емісію звичайних (незабезпечених) відсоткових облігацій Серії AH у кількості 200 000 шт. (двісті тисяч штук), номінальною вартістю 1000,00 грн.(одна тисяча гривень) на загальну номінальну вартість 200 000 000,00 грн. (двісті мільйонів гривень) серед заздалегідь визначеного кола осіб без здійснення публічної пропозиції;

- прийнято рішення про емісію звичайних (незабезпечених) відсоткових облігацій Серії AI у кількості 200 000 шт. (двісті тисяч штук), номінальною вартістю 1000,00 грн.(одна тисяча гривень) на загальну номінальну вартість 200 000 000,00 грн. (двісті мільйонів гривень) серед заздалегідь визначеного кола осіб без здійснення публічної пропозиції;

- прийнято рішення про емісію звичайних (незабезпечених) відсоткових облігацій Серії AJ у кількості 200 000 шт. (двісті тисяч штук), номінальною вартістю 1000,00 грн.(одна тисяча гривень) на загальну номінальну вартість 200 000 000,00 грн. (двісті мільйонів гривень) серед заздалегідь визначеного кола осіб без здійснення публічної пропозиції;

- визначено Генерального директора уповноваженим органом, якому надаються повноваження щодо: залучення до розміщення андеррайтера; зміни дат початку та закінчення розміщення облігацій; внесення змін до рішення про емісію облігацій; визначення розміру відсоткового доходу за відсотковими облігаціями у межах, визначених рішенням про емісію облігацій; прийняття рішення про дострокове закінчення розміщення облігацій (за умови, що на запланований обсяг облігацій укладено договори з першими власниками та облігації повністю оплачено); затвердження результатів емісії облігацій; затвердження звіту про результати емісії облігацій; прийняття рішення про відмову від емісії облігацій; прийняття рішення про проведення конвертації облігацій; прийняття рішення про емісію облігацій з метою проведення - конвертації облігацій існуючого випуску; затвердження результатів конвертації облігацій; прийняття рішення про відмову від проведення конвертації облігацій; прийняття рішення про анулювання викуплених облігацій; прийняття рішення про дострокове погашення облігацій; прийняття рішення про продовження строків обігу та погашення облігацій; повернення внесків, внесених як плата за облігації, у разі визнання емісії недійсною або незатвердження в установлені законодавством строки результатів емісії облігацій органом емітента, уповноваженим приймати таке рішення, або у разі прийняття рішення про відмову від емісії облігацій. Визначено Генерального директора уповноваженою особою на здійснення всіх дій, передбачених законодавством, щодо забезпечення проведення розміщення облігацій у процесі їх емісії. Уповноважено Генерального директора Приватного акціонерного товариства «Фармацевтична фірма «Дарниця» або особу, що на час відсутності Генерального директора виконує її обов'язки, підписувати заяви, звіти та інші документи, пов'язані з випуском облігацій.

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (зазначити): Для участі в останніх загальних зборах реєстрацію акціонерів здійснювала реєстраційна комісія, яка була призначена Наглядовою радою.		

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

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

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

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

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	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 (зазначити):		

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

ні

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства: Ні		
Інше (зазначити): д/н		

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:

Чергові загальні збори були проведені.

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:

Позачергові загальні збори були проведені.

4) Інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Наглядова рада Емітента є органом, який здійснює захист прав акціонерів Емітента, і в межах компетенції контролює та регулює діяльність Генерального директора Емітента.

Кількісний склад Наглядової ради Емітента становить 5 осіб.

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
	Так	Ні	
Діденко Світлана Василівна		X	Функціональні обов'язки, згідно Статуту та чинного законодавства України.
Сависько Марина Василівна		X	Функціональні обов'язки, згідно Статуту та чинного законодавства України.
Бондаренко Ярослав Миколайович		X	Функціональні обов'язки, згідно Статуту та чинного законодавства України.
Сасенко Олександр Дмитрович		X	Функціональні обов'язки, згідно Статуту та чинного законодавства України.
Онищенко Сергій Анатолійович		X	Функціональні обов'язки, згідно Статуту та чинного законодавства України.

Чи проведені засідання наглядової ради?

Загальний опис прийнятих на них рішень: Засідання проводились, рішення, які приймалися на засіданнях відносилися до виключної компетенції Наглядової ради.

Процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства: Відсутні процедури.

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

	Так	Ні
З питань аудиту		X
Персональний склад:		
З питань призначень		X
Персональний склад:		
З винагород		X
Персональний склад:		
Інше (зазначити): Інформація відсутня.		

Персональний склад: В складі Наглядової ради відсутні комітети.

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень

В складі Наглядової ради відсутні комітети.

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності

В складі Наглядової ради відсутні комітети.

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради: Оцінка роботи Наглядової ради задовільна.

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 (зазначити): Член Наглядової ради не може бути одночасно Генеральним директором Товариства. Посадовими особами Товариства не можуть бути: народні депутати України, члени Кабінету Міністрів України, керівники центральних та місцевих органів виконавчої влади, органів місцевого самоврядування, військовослужбовці, посадові особи органів прокуратури, суду, служби безпеки, внутрішніх справ, нотаріуси, державні службовці.

Коли останній раз обирався новий член 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 (із корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X

Інше (зазначити): 30.09.2021 року до ПрАТ "Фармацевтична фірма "Дарниця" від акціонера надійшло повідомлення про заміну деяких членів Наглядової ради та про набуття ними повноважень членів Наглядової ради.

Як 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 (зазначити): Розмір винагороди визначається трудовим договором або цивільно-правовою угодою та затверджується Загальними зборами акціонерів.		

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
---------------------------------------	--

Виконавчий орган, Генеральний директор - Обрізан Андрій Алімович. Функціональні обов'язки згідно Статуту.

Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства
Засідання Виконавчого органу не проводились
Оцінка роботи виконавчого органу
Відсутня.

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

В емітента існує відділ внутрішнього фінансового аудиту.
--

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 відбувалися 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 напрямків діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	ні	так	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	ні	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	ні	ні	ні
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	так	ні	ні

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 передбачені 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 порядок розподілу прибутку		X
Інше (зазначити): Інформація відсутня.		

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	ні	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	ні	так	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	так	так	ні

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

так

Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

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

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (зазначити): Інформація відсутня.		

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?

	Так	Ні
З власні 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 та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити): Ревізійну комісію (Ревізора) не обрано.		

б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Загорій Гліб Володимирович (опосередкований власник)	-	93,01
2	"ДАРНИЦЯ ГРУП ЛІМІТЕД" (DARNITSA GROUP LIMITED)	HE290315	93,01

8) Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Посадовими особами органів Емітента є:

1. Голова та члени Наглядової ради;
2. Генеральний директор;
3. Головний бухгалтер;
4. Корпоративний секретар.

Посадовим особам органів Товариства виплачується винагорода тільки на умовах, які встановлюються цивільно-правовими договорами або трудовими договорами (контрактами), укладеними з ними.

Цивільно-правові договори, що можуть укладатися з Головою, іншими членами Наглядової ради, можуть передбачати безоплатне виконання ними своїх обов'язків.

Персональний склад Наглядової ради Емітента формується шляхом обрання членів Наглядової ради Емітента на Загальних зборах акціонерів Емітента. Повноваження члена Наглядової ради Емітента припиняються з моменту припинення його повноважень за рішенням Загальних зборів акціонерів Емітента або з моменту настання інших обставин, що достроково припиняють його повноваження згідно цього Статуту та чинного законодавства України, зокрема заміни члена Наглядової ради Емітента акціонером (-ами), якого (-яких) він представляє. Голова Наглядової ради Емітента обирається членами Наглядової ради Емітента з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради Емітента протягом одного тижня з дня обрання нового складу Наглядової ради Емітента чи припинення повноважень попереднього Голови Наглядової ради Емітента на підставах та у порядку, встановленому Статутом Емітента та Положенням про Наглядову раду Емітента. Наглядова рада Емітента має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради Емітента.

Генеральний директор Емітента обирається Наглядовою радою Емітента безстроково та здійснює свої повноваження до припинення його повноважень. Повноваження Генерального директора Емітента можуть

бути припинені з ініціативи Наглядової ради Емітента за її рішенням та з інших підстав, не пов'язаних з ініціативою Генерального директора Емітента щодо його звільнення з посади.

Головний бухгалтер Емітента призначається на посаду, згідно рішення Генерального директора Емітента. Головний бухгалтер Емітента звільняється з посади, з підстав визначених чинним трудовим законодавством України.

За пропозицією Голови Наглядової ради Емітента, остання може обрати корпоративного секретаря який є відповідальною особою за взаємодію Емітента з акціонерами. Повноваження корпоративного секретаря Емітента припиняються за рішенням Наглядової ради Емітента.

9) Повноваження посадових осіб емітента

До повноважень Голови Наглядової ради Емітента належить: 1) організація роботи Наглядової ради Емітента; 2) скликання засідань Наглядової ради Емітента; 3) головування на засіданнях Наглядової ради; 4) відкриття Загальних зборів акціонерів Емітента; 5) пропонування кандидатури на посаду

корпоративного секретаря; 6) здійснення інших повноважень, передбачених Статутом Емітента та внутрішніми положеннями Емітента.

До виключної компетенції Наглядової ради належить: 1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Емітента; 2) підготовка проекту порядку денного Загальних зборів акціонерів Емітента, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до проекту порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів акціонерів Емітента; 3) прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Загальних зборів акціонерів Емітента, в тому числі, на вимогу акціонера (-ів) або Генерального директора Емітента; 4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Емітентом акцій; 5) прийняття рішення про розміщення, викуп чи вчинення Емітентом інших правочинів щодо обігу цінних паперів відмінних від акцій

Емітента, на умовах визначених Статутом Емітента; 6) прийняття рішення про перелік документів, що можуть надаватися акціонерам Емітента для ознайомлення; 7) прийняття рішення щодо надання акціонеру

в порядку, передбаченому Статутом Емітента та внутрішніми положеннями Емітента копій документів; 8) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених чинним законодавством; 9) обрання та припинення повноважень Генерального директора Емітента; 10) затвердження умов трудового договору (контракту), що укладається з Генеральним директором Емітента, встановлення розміру його винагороди; 11) прийняття рішення про відсторонення Генерального директора Емітента від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора Емітента; 12) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством; 13) обрання аудитора (аудиторської фірми) Емітента та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; 14) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку; 15) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів акціонерів Емітента та мають право на участь Загальних зборах акціонерів Емітента; 16) вирішення питань про участь Емітента у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб; 17) вирішення питань, віднесених законодавством до компетенції Наглядової ради Емітента, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Емітента; 18) прийняття рішення про

надання згоди на вчинення значних правочинів у випадках, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 (десяти) до 25 (двадцяти п'яти) відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Емітента; 19) прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочину, щодо якого є заінтересованість; 20) визначення ймовірності визнання Емітента неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок

виплати дивідендів або викупу акцій; 21) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Емітента та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; 22) прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів Емітента, депозитарної установи та затвердження умов договору, що укладатиметься з цими особами, встановлення розміру оплати послуг; 23) прийняття заяв акціонерів, їх розгляд та вчинення інших дій з метою надання акціонерам Емітента можливостей для здійснення переважних прав на придбання акцій, що відчужуються іншими акціонерами; 24) надіслання пропозицій акціонерам про придбання належних їм акцій особою (особами, які діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій; 25) формування тимчасової лічильної

комісії Загальних зборів акціонерів Емітента; 26) обрання голови та секретаря Загальних зборів акціонерів Емітента; 27) затвердження внутрішніх положень Емітента, крім тих, затвердження яких є компетенцією Загальних зборів акціонерів Емітента; 28) Затвердження ціни обов'язкового продажу акцій, а також вирішення всіх необхідних питань пов'язаних з діями Емітента щодо обов'язкового продажу простих акцій

акціонерами на вимогу особи (осіб, що діють спільно, афілійованих осіб), яка є власником домінуючого контрольного пакета акцій Емітента; 29) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції.

10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5 - 9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1 - 4 цього пункту

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі звіту про корпоративне управління (але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї), який ми

отримали до дати цього звіту аудитора, і річної інформації емітента цінних паперів, яку ми очікуємо отримати після цієї дати.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
"ДАРНИЦЯ ГРУП ЛІМІТЕД" (DARNITSA GROUP LIMITED)	HE290315	Делфон, 10 1-й поверх, 1101, Нікосія, Нікосія, 3010, КІПР	407672	93,01	407672	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Загорій Володимир Антонович			30628	6,99	30628	0
Усього:			438300	100	438300	0

1. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій

№ з/п	Дата отримання інформації від Центрального депозитарію цінних паперів або акціонера	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування юридичної особи власника (власників) акцій	Ідентифікаційний код юридичної особи - резидента або код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера до зміни (у відсотках до статутного капіталу)	Розмір частки акціонера після зміни (у відсотках до статутного капіталу)
1	2	3	4	5	6
1	18.01.2021	Загорій Володимир Антонович	-	5,459302	6,9879

Зміст інформації: Дата отримання інформації: 18.01.2021р.

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування юридичної особи власника (власників) акцій, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій: Загорій Володимир Антонович. Розмір частки власника (власників) акцій в загальній кількості голосуючих акцій до набуття права власності на такий пакет акцій: 5,459302%. Розмір частки власника (власників) акцій в загальній кількості голосуючих акцій після набуття права власності на такий пакет акцій (підсумковий пакет голосуючих акцій): 6,9879%;

Найменування юридичної особи або прізвище, ім'я по батькові фізичної особи власника (власників) акцій: Загорій Володимир Антонович набув прямо право власності на акції.

Розмір частки власника (власників) акцій в загальній кількості голосуючих акцій до набуття права власності на такий пакет акцій: 5,459302%.

Розмір частки власника (власників) акцій в загальній кількості голосуючих акцій після набуття права власності на такий пакет акцій (підсумковий пакет голосуючих акцій): 6,9879%;

Дата, в яку порогові значення було досягнуто або перетнуто (за наявності): інформація відсутня.

1	2	3	4	5	6
2	18.01.2021	DARNITSA GROUP LIMITED (ДАРНИЦЯ ГРУП ЛІМІТЕД)	HE290315	72,665697	93,0121

Зміст інформації: Дата отримання інформації: 18.01.2021р.

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування юридичної особи власника (власників) акцій, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій: DARNITSA GROUP LIMITED (ДАРНИЦЯ ГРУП ЛІМІТЕД).

Ідентифікаційний код юридичної особи - резидента або код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента) власника (власників) акцій: HE290315.

Розмір частки власника (власників) акцій в загальній кількості голосуючих акцій до набуття права власності на такий пакет акцій: 72,665697%.

Розмір частки власника (власників) акцій в загальній кількості голосуючих акцій після набуття права власності на такий пакет акцій (підсумковий пакет голосуючих акцій): 93,0121%.

Найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи власника (власників) акцій: DARNITSA GROUP LIMITED (ДАРНИЦЯ ГРУП ЛІМІТЕД) код HE290315 набув прямо право власності на акції.

Розмір частки власника (власників) акцій в загальній кількості голосуючих акцій до набуття права власності на такий пакет акцій: 72,665697%.

Розмір частки власника (власників) акцій в загальній кількості голосуючих акцій після набуття права власності на такий пакет акцій (підсумковий пакет голосуючих акцій): 93,0121%.

Дата, в яку порогові значення було досягнуто або перетнуто (за наявності): інформація відсутня.

Х. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5	6
1	Акції прості іменні	438300	409,60	<p>Акціонерами Товариства є фізичні та юридичні особи, інші учасники цивільних відносин, які набули права власності на акції Товариства при його створенні, при додатковому розміщенні акцій Товариства або на вторинному ринку цінних паперів. Акціонери є власниками акцій товариства.</p> <p>У випадку коли одна і та ж акція (пакет акцій) належить кільком особам (спільна часткова або спільна сумісна власність), усі такі особи є співвласниками (акціонерами-співвласниками) акції (пакету акцій), однак загальний обсяг їх прав (корпоративних прав) у відносинах з Товариством, іншими акціонерами та третіми особами прирівнюється до обсягу прав одного акціонера.</p> <p>Здійснення прав співвласниками (акціонерами-співвласниками) акції (пакету акцій) відбувається зі збереженням принципу «одна голосуюча акція – один голос», крім випадків проведення кумулятивного голосування. У разі якщо акція (пакет акцій) перебуває у спільній власності кількох осіб, повноваження щодо голосування на Загальних зборах акціонерів здійснюється за їх згодою одним із співвласників або їх загальним представником.</p> <p>Співвласники акції (пакету акцій) у відносинах з Товариством іншими акціонерами та третіми особами, крім випадків участі в голосуванні на Загальних зборах акціонерів, можуть діяти або спільно, або через одного з них, або через спільного представника (-ів). Кожною простою акцією Товариства акціонеру надається однакова сукупність прав (корпоративних прав), включаючи права на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - участь в управлінні Товариством, у тому числі шляхом участі в Загальних зборах акціонерів; - отримання інформації про господарську діяльність Товариства; - отримання дивідендів; -отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства. 	Немає публічної пропозиції, акції не включені до біржового реєстру.

Примітки: Статутний капітал Товариства становить 179 527 680 (сто сімдесят дев'ять мільйонів п'ятсот двадцять сім тисяч шістсот вісімдесят) гривень. Статутний капітал поділений на 438 300 (чотириста тридцять вісім тисяч триста) простих акцій номінальною вартістю 409 (чотириста дев'ять) гривень 60 (шістдесят) копійок кожна. Частка привілейованих акцій, що можуть бути розміщені Товариством, не може перевищувати 25 (двадцять п'яти) відсотків Статутного капіталу Товариства. Всі розміщені Товариством акції є простими та іменними. Всі акції Товариства є неподільними. Всі акції Товариства існують в бездокументарній формі.

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
03.09.2020	44/1/2020	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000143721	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	409,60	438300	179527680,00	100

Опис: Інформація про внутрішні та зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: на внутрішньому та зовнішньому ринках торгівлі не було. Інформація щодо факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржи не відбувалось. Мета емісії: не проводилась. Дострокове погашення: не здійснювалось.

2. Інформація про облігації емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Облігації (відсоткові, цільові, дисконтні)	Номінальна вартість (грн)	Кількість у випуску (шт.)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн)	Процентна ставка (у відсотках)	Строк виплати процентів	Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (грн)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
05.06.2015	45/2/2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000190177	відсоткові	1000,00	100000	Електронні іменні	100000000,00	30	Згідно проспекту емісії	30000000,00	03.07.2025
Опис: Інформація про внутрішні та зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: в звітному періоді торгівля на внутрішньому та зовнішньому ринках не здійснювалась. Інформація щодо факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржи не відбувалось. Мета емісії: не проводилась. Викуп: не проводився. Дострокове погашення: не здійснювалось. Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (1 кв.2021р., 2 кв.2021р., 3 кв.2021р., 4 кв.2021р.) становить 30 000 000,00 грн., виплати проводились, згідно проспекту емісії.												
05.06.2015	46/2/2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000190185	відсоткові	1000,00	100000	Електронні іменні	100000000,00	30	Згідно проспекту емісії	30000000,00	04.07.2025
Опис: Інформація про внутрішні та зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: в звітному періоді торгівля на внутрішньому та зовнішньому ринках не здійснювалась. Інформація щодо факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржи не відбувалось. Мета емісії: не проводилась. Викуп: не проводився. Дострокове погашення: не здійснювалось. Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (1 кв.2021р., 2 кв.2021р., 3 кв.2021р., 4 кв.2021р.) становить 30 000 000,00 грн., виплати проводились, згідно проспекту емісії.												
05.06.2015	47/2/2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000190193	відсоткові	1000,00	100000	Електронні іменні	100000000,00	30	Згідно проспекту емісії	30000000,00	02.10.2025
Опис: Інформація про внутрішні та зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: в звітному періоді торгівля на внутрішньому та зовнішньому ринках не здійснювалась. Інформація щодо факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржи не відбувалось. Мета емісії: не проводилась. Викуп: не проводився. Дострокове погашення: не здійснювалось. Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (1 кв.2021р., 2 кв.2021р., 3 кв.2021р., 4 кв.2021р.) становить 30 000 000,00 грн. грн., виплати проводились, згідно проспекту емісії.												

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
05.06.2015	48/2/2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000190201	відсоткові	1000,00	100000	Електронні іменні	100000000,00	30	Згідно проспекту емісії	30000000,00	03.10.2025
Опис: Інформація про внутрішні та зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: в звітному періоді торгівля на внутрішньому та зовнішньому ринках не здійснювалась. Інформація щодо факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржи не відбувалось. Мета емісії: не проводилась. Викуп: не проводився. Дострокове погашення: не здійснювалось. Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (1 кв.2021р., 2 кв.2021р., 3 кв.2021р., 4 кв.2021р.) становить 30 000 000,00 грн., виплати проводились, згідно проспекту емісії.												
05.06.2015	49/2/2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000190219	відсоткові	1000,00	100000	Електронні іменні	100000000,00	30	Згідно проспекту емісії	30000000,00	04.10.2025
Опис: Інформація про внутрішні та зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: в звітному періоді торгівля на внутрішньому та зовнішньому ринках не здійснювалась. Інформація щодо факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржи не відбувалось. Мета емісії: не проводилась. Викуп: не проводився. Дострокове погашення: не здійснювалось. Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (1 кв.2021р., 2 кв.2021р., 3 кв.2021р., 4 кв.2021р.) становить 30 000 000,00 грн., виплати проводились, згідно проспекту емісії.												
05.06.2015	50/2/2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000190227	відсоткові	1000,00	100000	Електронні іменні	100000000,00	30	Згідно проспекту емісії	30000000,00	02.01.2026
Опис: Інформація про внутрішні та зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: в звітному періоді торгівля на внутрішньому та зовнішньому ринках не здійснювалась. Інформація щодо факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржи не відбувалось. Мета емісії: не проводилась. Викуп: не проводився. Дострокове погашення: не здійснювалось. Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (1 кв.2021р., 2 кв.2021р., 3 кв.2021р., 4 кв.2021р.) становить 30 000 000,00 грн., виплати проводились, згідно проспекту емісії.												
05.06.2015	51/2/2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000190235	відсоткові	1000,00	100000	Електронні іменні	100000000,00	30	Згідно проспекту емісії	30000000,00	03.02.2026
Опис: Інформація про внутрішні та зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: в звітному періоді торгівля на внутрішньому та зовнішньому ринках не здійснювалась. Інформація щодо факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржи не відбувалось. Мета емісії: не проводилась. Викуп: не проводився. Дострокове погашення: не здійснювалось. Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (1 кв.2021р., 2 кв.2021р., 3 кв.2021р., 4 кв.2021р.) становить 30 000 000,00 грн., виплати проводились, згідно проспекту емісії.												

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
05.06.2015	52/2/2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000190243	відсоткові	1000,00	100000	Електронні іменні	100000000,00	30	Згідно проспекту емісії	30000000,00	04.01.2026
Опис: Інформація про внутрішні та зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: в звітному періоді торгівля на внутрішньому та зовнішньому ринках не здійснювалась. Інформація щодо факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржи не відбувалось. Мета емісії: не проводилась. Викуп: не проводився. Дострокове погашення: не здійснювалось. Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (1 кв.2021р., 2 кв.2021р., 3 кв.2021р., 4 кв.2021р.) становить 30 000 000,00 грн., виплати проводились, згідно проспекту емісії.												
05.06.2015	53/2/2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000190250	відсоткові	1000,00	100000	Електронні іменні	100000000,00	30	Згідно проспекту емісії	30000000,00	05.01.2026
Опис: Інформація про внутрішні та зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: в звітному періоді торгівля на внутрішньому та зовнішньому ринках не здійснювалась. Інформація щодо факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржи не відбувалось. Мета емісії: не проводилась. Викуп: не проводився. Дострокове погашення: не здійснювалось. Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (1 кв.2021р., 2 кв.2021р., 3 кв.2021р., 4 кв.2021р.) становить 30 000 000,00 грн., виплати проводились, згідно проспекту емісії.												
05.06.2015	44/2/2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000190169	відсоткові	1000,00	100000	Електронні іменні	100000000,00	30	Згідно проспекту емісії	30000000,00	02.07.2025
Опис: Інформація про внутрішні та зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: в звітному періоді торгівля на внутрішньому та зовнішньому ринках не здійснювалась. Інформація щодо факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржи не відбувалось. Мета емісії: не проводилась. Викуп: не проводився. Дострокове погашення: не здійснювалось. Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (1 кв.2021р., 2 кв.2021р., 3 кв.2021р., 4 кв.2021р.) становить 30 000 000,00 грн., виплати проводились, згідно проспекту емісії.												

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
30.06.2021	59/2/2021	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA5000007360	відсоткові	1000,00	200000	Електронні іменні	200000000,00	15	Згідно рішення про емісію облігацій	0,00	04.07.2031
<p>Опис: Інформація про внутрішні та зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: в звітному періоді торгівля на внутрішньому ринку здійснювалась, на зовнішньому ринку не здійснювалась. Інформація щодо факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржи не відбувалось. Мета емісії: Фінансові ресурси, залучені від продажу облігацій будуть спрямовані на подальший розвиток Емітента, а саме:</p> <p>120 000 000 (Сто двадцять мільйонів) гривень або 60% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату сировини та матеріалів.</p> <p>60 000 000 (Шістдесят мільйонів) гривень або 30% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату маркетингових послуг.</p> <p>20 000 000 (Двадцять мільйонів) гривень або 10% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату рекламних послуг. Викуп: відбувався.</p> <p>Дострокове погашення: не здійснювалось. Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді - процентний дохід не виплачувався.</p>												
30.06.2021	60/2/2021	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA5000007873	відсоткові	1000,00	200000	Електронні іменні	200000000,00	15	Згідно рішення про емісію	0,00	04.08.2031
<p>Опис: Інформація про внутрішні та зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: в звітному періоді торгівля на внутрішньому ринку здійснювалась, на зовнішньому ринку не здійснювалась. Інформація щодо факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржи не відбувалось. Мета емісії: Фінансові ресурси, залучені від продажу облігацій будуть спрямовані на подальший розвиток Емітента, а саме:</p> <p>120 000 000 (Сто двадцять мільйонів) гривень або 60% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату сировини та матеріалів.</p> <p>60 000 000 (Шістдесят мільйонів) гривень або 30% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату маркетингових послуг.</p> <p>20 000 000 (Двадцять мільйонів) гривень або 10% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату рекламних послуг. Викуп: відбувався.</p> <p>Дострокове погашення: не здійснювалось. Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді - процентний дохід не виплачувався.</p>												
30.06.2021	61/2/2021	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA5000008541	відсоткові	1000,00	200000	Електронні іменні	200000000,00	15	Згідно рішення про емісію	0,00	04.09.2031
<p>Опис: Інформація про внутрішні та зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: в звітному періоді торгівля на внутрішньому ринку здійснювалась, на зовнішньому ринку не здійснювалась. Інформація щодо факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржи не відбувалось. Мета емісії: Фінансові ресурси, залучені від продажу облігацій будуть спрямовані на подальший розвиток Емітента, а саме:</p> <p>120 000 000 (Сто двадцять мільйонів) гривень або 60% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату сировини та матеріалів.</p> <p>60 000 000 (Шістдесят мільйонів) гривень або 30% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату маркетингових послуг.</p> <p>20 000 000 (Двадцять мільйонів) гривень або 10% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату рекламних послуг. Викуп: відбувався.</p> <p>Дострокове погашення: не здійснювалось. Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді - процентний дохід не виплачувався.</p>												

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
30.06.2021	59/2/2021-Т	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UAT000007901	відсоткові	1000,00	200000	Електронні іменні	200000000,00	15	Згідно рішення про емісію	0,00	04.07.2031
<p>Опис: Інформація про внутрішні та зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: в звітному періоді торгівля на внутрішньому ринку здійснювалась, а на зовнішньому ринку не здійснювалась. Інформація щодо факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржи не відбувалось. Мета емісії: Фінансові ресурси, залучені від продажу облігацій будуть спрямовані на подальший розвиток Емітента, а саме:</p> <p>120 000 000 (Сто двадцять мільйонів) гривень або 60% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату сировини та матеріалів.</p> <p>60 000 000 (Шістдесят мільйонів) гривень або 30% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату маркетингових послуг.</p> <p>20 000 000 (Двадцять мільйонів) гривень або 10% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату рекламних послуг. Викуп: емітентом викуп не відбувався. Дострокове погашення: не здійснювалось. Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді - процентний дохід не виплачувався.</p>												
30.06.2021	60/2/2021-Т	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UAT000007919	відсоткові	1000,00	200000	Електронні іменні	200000000,00	15	Згідно рішення про емісію	4932000,00	04.08.2031
<p>Опис: Інформація про внутрішні та зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: в звітному періоді торгівля на внутрішньому ринку здійснювалась, а на зовнішньому ринку не здійснювалась. Інформація щодо факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржи не відбувалось. Мета емісії: Фінансові ресурси, залучені від продажу облігацій будуть спрямовані на подальший розвиток Емітента, а саме:</p> <p>120 000 000 (Сто двадцять мільйонів) гривень або 60% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату сировини та матеріалів.</p> <p>60 000 000 (Шістдесят мільйонів) гривень або 30% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату маркетингових послуг.</p> <p>20 000 000 (Двадцять мільйонів) гривень або 10% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату рекламних послуг. Викуп: емітентом викуп не відбувався. Дострокове погашення: не здійснювалось. Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді становить 4 932 000,00 грн., період та виплата проводились, згідно рішення про емісію.</p>												
30.06.2021	61/2/2021-Т	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UAT000007927	відсоткові	1000,00	200000	Електронні іменні	200000000,00	15	Згідно проспекту емісії	0,00	04.09.2021
<p>Опис: Інформація про внутрішні та зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: в звітному періоді торгівля на внутрішньому ринку здійснювалась, а на зовнішньому ринку не здійснювалась. Інформація щодо факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржи не відбувалось. Мета емісії: Фінансові ресурси, залучені від продажу облігацій будуть спрямовані на подальший розвиток Емітента, а саме:</p> <p>120 000 000 (Сто двадцять мільйонів) гривень або 60% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату сировини та матеріалів.</p> <p>60 000 000 (Шістдесят мільйонів) гривень або 30% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату маркетингових послуг.</p> <p>20 000 000 (Двадцять мільйонів) гривень або 10% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату рекламних послуг. Викуп: відбувався. Дострокове погашення: не здійснювалось. Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді - процентний дохід не виплачувався.</p>												

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
30.06.2021	62/2/2021-Т	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UAT000007935	відсоткові	1000,00	200000	Електронні іменні	200000000,00	15	Згідно проспекту емісії	0,00	04.10.2031
<p>Опис: Інформація про внутрішні та зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: в звітному періоді торгівля на внутрішньому ринку здійснювалась, а на зовнішньому ринку не здійснювалась. Інформація щодо факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржи не відбувалось. Мета емісії: Фінансові ресурси, залучені від продажу облігацій будуть спрямовані на подальший розвиток Емітента, а саме:</p> <p>120 000 000 (Сто двадцять мільйонів) гривень або 60% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату сировини та матеріалів.</p> <p>60 000 000 (Шістдесят мільйонів) гривень або 30% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату маркетингових послуг.</p> <p>20 000 000 (Двадцять мільйонів) гривень або 10% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату рекламних послуг. Викуп: емітентом викуп не відбувався. Дострокове погашення: не здійснювалось. Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді - процентний дохід не виплачувався.</p>												
30.06.2021	63/2/2021-Т	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UAT000007943	відсоткові	1000,00	200000	Електронні іменні	200000000,00	15	Згідно проспекту емісії	0,00	04.11.2031
<p>Опис: Інформація про внутрішні та зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: в звітному періоді торгівля на внутрішньому ринку здійснювалась, а на зовнішньому ринку не здійснювалась. Інформація щодо факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржи не відбувалось. Мета емісії: Фінансові ресурси, залучені від продажу облігацій будуть спрямовані на подальший розвиток Емітента, а саме:</p> <p>120 000 000 (Сто двадцять мільйонів) гривень або 60% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату сировини та матеріалів.</p> <p>60 000 000 (Шістдесят мільйонів) гривень або 30% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату маркетингових послуг.</p> <p>20 000 000 (Двадцять мільйонів) гривень або 10% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату рекламних послуг. Викуп: емітентом викуп не відбувався. Дострокове погашення: не здійснювалось. Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді - процентний дохід не виплачувався.</p>												
30.06.2021	64/2/2021-Т	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UAT000007950	відсоткові	1000,00	200000	Електронні іменні	200000000,00	15	Згідно проспекту емісії	0,00	04.12.2031
<p>Опис: Інформація про внутрішні та зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: в звітному періоді торгівля на внутрішньому та на зовнішньому ринках не здійснювалась. Інформація щодо факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржи не відбувалось. Мета емісії: Фінансові ресурси, залучені від продажу облігацій будуть спрямовані на подальший розвиток Емітента, а саме:</p> <p>120 000 000 (Сто двадцять мільйонів) гривень або 60% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату сировини та матеріалів.</p> <p>60 000 000 (Шістдесят мільйонів) гривень або 30% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату маркетингових послуг.</p> <p>20 000 000 (Двадцять мільйонів) гривень або 10% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату рекламних послуг. Викуп: емітентом викуп не відбувався. Дострокове погашення: не здійснювалось. Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді - процентний дохід не виплачувався.</p>												

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
30.06.2021	65/2/2021-Т	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UAT000007968	відсоткові	1000,00	200000	Електронні іменні	200000000,00	15	Згідно проспекту емісії	0,00	04.01.2032
<p>Опис: Інформація про внутрішні та зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: в звітному періоді торгівля на внутрішньому та на зовнішньому ринках не здійснювалась. Інформація щодо факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржи не відбувалось. Мета емісії: Фінансові ресурси, залучені від продажу облігацій будуть спрямовані на подальший розвиток Емітента, а саме:</p> <p>120 000 000 (Сто двадцять мільйонів) гривень або 60% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату сировини та матеріалів.</p> <p>60 000 000 (Шістдесят мільйонів) гривень або 30% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату маркетингових послуг.</p> <p>20 000 000 (Двадцять мільйонів) гривень або 10% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату рекламних послуг. Викуп: емітентом викуп не відбувався. Дострокове погашення: не здійснювалось. Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді - процентний дохід не виплачувався.</p>												
30.06.2021	66/2/2021-Т	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UAT000007976	відсоткові	1000,00	200000	Електронні іменні	200000000,00	15	Згідно проспекту емісії	0,00	04.02.2032
<p>Опис: Інформація про внутрішні та зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: в звітному періоді торгівля на внутрішньому та на зовнішньому ринках не здійснювалась. Інформація щодо факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржи не відбувалось. Мета емісії: Фінансові ресурси, залучені від продажу облігацій будуть спрямовані на подальший розвиток Емітента, а саме:</p> <p>120 000 000 (Сто двадцять мільйонів) гривень або 60% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату сировини та матеріалів.</p> <p>60 000 000 (Шістдесят мільйонів) гривень або 30% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату маркетингових послуг.</p> <p>20 000 000 (Двадцять мільйонів) гривень або 10% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату рекламних послуг. Викуп: емітентом викуп не відбувався. Дострокове погашення: не здійснювалось. Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді - процентний дохід не виплачувався.</p>												
30.06.2021	67/2/2021-Т	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UAT000007984	відсоткові	1000,00	200000	Електронні іменні	200000000,00	15	Згідно проспекту емісії	0,00	04.03.2032
<p>Опис: Інформація про внутрішні та зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: в звітному періоді торгівля на внутрішньому та на зовнішньому ринках не здійснювалась. Інформація щодо факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржи не відбувалось. Мета емісії: Фінансові ресурси, залучені від продажу облігацій будуть спрямовані на подальший розвиток Емітента, а саме:</p> <p>120 000 000 (Сто двадцять мільйонів) гривень або 60% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату сировини та матеріалів.</p> <p>60 000 000 (Шістдесят мільйонів) гривень або 30% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату маркетингових послуг.</p> <p>20 000 000 (Двадцять мільйонів) гривень або 10% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату рекламних послуг. Викуп: емітентом викуп не відбувався. Дострокове погашення: не здійснювалось. Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді - процентний дохід не виплачувався.</p>												

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
30.06.2021	68/2/2021-Т	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UAT000007992	відсоткові	1000,00	200000	Електронні іменні	200000000,00	15	Згідно проспекту емісії	0,00	04.04.2032
<p>Опис: Інформація про внутрішні та зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: в звітньому періоді торгівля на внутрішньому та на зовнішньому ринках не здійснювалась. Інформація щодо факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржи не відбувалось. Мета емісії: Фінансові ресурси, залучені від продажу облігацій будуть спрямовані на подальший розвиток Емітента, а саме:</p> <p>120 000 000 (Сто двадцять мільйонів) гривень або 60% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату сировини та матеріалів.</p> <p>60 000 000 (Шістдесят мільйонів) гривень або 30% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату маркетингових послуг.</p> <p>20 000 000 (Двадцять мільйонів) гривень або 10% відсотків від загальної суми коштів, отриманих від розміщення облігацій - на оплату рекламних послуг. Викуп: емітентом викуп не відбувався. Дострокове погашення: не здійснювалось. Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді - процентний дохід не виплачувався.</p>												

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення:	688320	848489	0	0	688320	848489
будівлі та споруди	233153	295729	0	0	233153	295729
машини та обладнання	334976	373410	0	0	334976	373410
транспортні засоби	62848	89892	0	0	62848	89892
земельні ділянки	0	765	0	0	0	765
інші	57343	88693	0	0	57343	88693
2.Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	688320	848489	0	0	688320	848489

Опис: Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами):

Будівлі та споруди 10-75 років.

Машини та обладнання 2-25 років.

Транспортні засоби 5-10 років.

Первісна вартість основних засобів: 1 870 404 тис.грн.

Ступінь зносу основних засобів: 54,6%.

Ступінь використання основних засобів: 49%.

Сума нарахованого зносу: 1 021 915 тис.грн.

Суттєві зміни у вартості основних засобів зумовлені: нарахуванням зносу, капітальними інвестиціями у рамках модернізації виробництва та нові основні засоби.

Інформація про всі обмеження на використання майна емітента: немає обмежень.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	2691107	2573372
Статутний капітал (тис. грн)	179528	179528
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	179528	179528
<p>Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до ст. 14 Закону України "Про акціонерні товариства".</p> <p>Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 2511579 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 2511579 тис.грн.</p> <p>Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 2393844 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 2393844 тис.грн.</p>		
<p>Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.</p>		

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
д/н		0	0	
Зобов'язання за цінними паперами	X	1721337	X	X
у тому числі:	X	1721337	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
Облігації іменні, відсоткові, звичайні (незабезпечені), серії А, В, С, D, E, F, G, H, I, J	03.08.2015	1721337	30	02.07.2025
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
д/н		0	0	
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
д/н		0	0	
за вексялями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
д/н		0	0	
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
д/н		0	X	
Податкові зобов'язання	X	84855	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	492918	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	2299110	X	X
Опис: Емітент немає зобов'язань таких видів: Кредити банку у тому числі, Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): за вексялями (всього), за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом), за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом), Фінансова допомога на зворотній основі. В зв'язку з цим поля "Дата виникнення", "Непогашена частина боргу (тис. грн)", "Відсоток за користування коштами (% річних)" та "Дата погашення" частково не заповнені, тому, що відсутні зобов'язання.				

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
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ампули	24552,908 тисяч упаковок	931354,4	21,1	24447,34 тисяч упаковок	913542,3	21,1
2	Мазі	4387,1 тисяч упаковок	255328,8	5,8	4460,20 тисяч упаковок	262389	6,1
3	Таблетки	139044,21 тисяч упаковок	2715860,7	61,6	139258,87 тисяч упаковок	2710416,9	62,6
4	Інфузії	8935,96 тисяч упаковок	288555	6,5	9549,09 тисяч упаковок	288922,7	6,7

1	2	3	4	5	6	7	8
5	Антибіотики	4717,51 тисяч упаковок	218662,3	5	3604,89 тисяч упаковок	153859,8	3,5

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	78,8
2	Загальновиробничі витрати	8,4
3	Витрати на оплату праці та відрахування	12,8

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
Місцезнаходження	Вул. Андріївська, 2/12, м. Київ, Подільський, 04070, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	294543
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.10.2014
Міжміський код та телефон	044 230-48-54
Факс	044 537-50-27
Вид діяльності	Торговець цінними паперами
Опис: Вид послуг, які надає особа: торговець цінними паперами.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "П.ЄС.П.АУДИТ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	40482683
Місцезнаходження	вул.Євгена Коновальця, буд. 44А, офіс 733, м.Київ, Шевченківський, 04116, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4670
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.04.2009
Міжміський код та телефон	+380442810607
Факс	+380442810607
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис: Вид послуг, які надає особа: Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Страхова компанія "Українська страхова група"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30859524
Місцезнаходження	вул. Бориса Грінченка, 3, м.Київ, Шевченківський, 01001, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	500329
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	13.01.2010
Міжміський код та телефон	044 233-67-68
Факс	044 237-02-56
Вид діяльності	Юридична особа, яка надає страхові послуги емітенту
Опис: Вид послуг, які надає особа: страхування.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Рюрік"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	16480462
Місцезнаходження	вул. Січових Стрільців, 52-А, м.Київ, Шевченківський, 04053, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.04.2010
Міжміський код та телефон	044 383-04-76
Факс	044 383-04-76
Вид діяльності	Юридична особа, яка уповноважена здійснювати рейтингову оцінку емітента та/або його цінних паперів
Опис: Вид послуг, які надає особа: юридична особа, яка уповноважена здійснювати рейтингову оцінку емітента та/або його цінних паперів.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Фондова біржа ПФТС"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21672206
Місцезнаходження	вул.Шовковична, буд. 42/44, м.Київ, Печерський, 01004, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	034421
Найменування 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 (фондова біржа)
Опис: Вид послуг, які надає особа: Діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку (фондова біржа).	
Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	вул. Тропініна, 7-Г, м.Київ, Шевченківський, 04107, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1340
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	13.07.2015
Міжміський код та телефон	044 363-04-01
Факс	044 363-04-01
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис: Вид послуг, які надає особа: Депозитарна діяльність Центрального депозитарію.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
Місцезнаходження	вул. Андріївська, 2/12, м.Київ, Подільський, 04070, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	286556
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.10.2013
Міжміський код та телефон	044 537-50-38
Факс	057- 733-92-35
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис: Вид послуг, які надає особа: Депозитарна діяльність депозитарної установи.	

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ"

Територія м.Київ, Дарницький р-н

Організаційно- Акціонерне товариство
правова форма
господарювання

Вид економічної діяльності Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів

Середня кількість працівників 1085

Адреса, вулиця Бориспільська, 13, місто Київ, Дарницький р-н, 02093, Україна, 0(44) 566-68-78
телефон

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ

2022.01.01

00481212

UA800000000000
210193

230

21.20

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2021 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	151763	185693
первісна вартість	1001	250622	308696
накопичена амортизація	1002	98859	123003
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	688320	848489
первісна вартість	1011	1620599	1870404
знос	1012	932279	1021915
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	0	0
знос інвестиційної нерухомості	1017	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	0	0
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	464395	566702
інші фінансові інвестиції	1035	9989	9989
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	6650	3650
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	25785	7417
Усього за розділом I	1095	1346902	1621940

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	575593	676194
<i>Виробничі запаси</i>	1101	353150	396467
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	24464	28415
<i>Готова продукція</i>	1103	191819	231221
<i>Товари</i>	1104	6160	20091
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестрахування</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1312871	1740797
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	329887	111021
з бюджетом	1135	31968	46201
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	899	22998
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	137393	548908
Поточні фінансові інвестиції	1160	2992	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	565434	217271
<i>Готівка</i>	1166	1	1
<i>Рахунки в банках</i>	1167	565433	217270
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	2916	4898
Усього за розділом II	1195	2959953	3368288
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	4306855	4990228

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	179528	179528
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	58216	58216
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	84883	84883
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2250745	2368491
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	2573372	2691118
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1374133	1723386
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	1374133	1723386
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	14152	7358
довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1615	94875	256092
розрахунками з бюджетом	1620	89792	84855
у тому числі з податку на прибуток	1621	80527	78518
розрахунками зі страхування	1625	1004	2510
розрахунками з оплати праці	1630	10546	14277
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1312	3468
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	0	0
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	79540	81449
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	68129	125715
Усього за розділом III	1695	359350	575724

1	2	3	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
<i>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</i>	1800	0	0
Баланс	1900	4306855	4990228

Примітки: д/н

Керівник

Обрізан А.А.

Головний бухгалтер

Тихонова І.А.

КОДИ
2022.01.01
00481212

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2021 рік**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	4396770	3612985
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	0	0
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	0	0
<i>Премії, передані у перестраховування</i>	<i>2012</i>	0	0
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	0	0
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1561248)	(1375286)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	2835522	2237699
збиток	2095	(0)	(0)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	0	0
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	0	0
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	0	0
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	0	0
Інші операційні доходи	2120	23674	41612
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	0	0
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	0	0
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	0	0
Адміністративні витрати	2130	(434038)	(301070)
Витрати на збут	2150	(1019860)	(743921)
Інші операційні витрати	2180	(203214)	(155608)
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	(0)	(0)
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	1202084	1078712
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	107632	105013
Інші фінансові доходи	2220	42086	31513
Інші доходи	2240	9616	4634
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	0	0
Фінансові витрати	2250	(245118)	(251392)
Втрати від участі в капіталі	2255	(814789)	(0)
Інші витрати	2270	(54)	(1716)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	301457	966764
збиток	2295	(0)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(183711)	(151770)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	117746	814994
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	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	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	117746	814994

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1502193	1209644
Витрати на оплату праці	2505	553545	458695
Відрахування на соціальні заходи	2510	102110	80571
Амортизація	2515	139388	122674
Інші операційні витрати	2520	1057311	705648
Разом	2550	3354547	2577232

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	438300	438300
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	438300	438300
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	268,61	1859,44
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	268,61	1859,44
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: д/н

Керівник

Обрізан А.А.

Головний бухгалтер

Тихонова І.А.

КОДИ
2022.01.01
00481212

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2021 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД **1801004**

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	4168490	3855776
Повернення податків і зборів	3005	115669	33219
у тому числі податку на додану вартість	3006	115669	33201
Цільового фінансування	3010	7173	6193
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	35646	30937
Надходження від повернення авансів	3020	7951	3799
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	11709	24859
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	19	1659
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	447388	104657
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(1351355)	(993397)
Праці	3105	(451139)	(378319)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(97288)	(80332)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(423744)	(253576)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(182720)	(119389)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(86774)	(13910)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(154250)	(120277)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1095389)	(1422800)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(21303)	(9703)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(422470)	(157309)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	931356	765663
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	2414
необоротних активів	3205	7693	7604
Надходження від отриманих: відсотків	3215	1972	5001
дивідендів	3220	8546	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	675886	57539
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(12638)
необоротних активів	3260	(202753)	(212391)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(1125242)	(53358)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(814990)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(1448888)	(205829)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	1047682	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(218093)	(285779)
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 дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(653593)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	175996	(285779)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(341536)	274055
Залишок коштів на початок року	3405	565434	257797
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(6627)	33582
Залишок коштів на кінець року	3415	217271	565434

Примітки: д/н

Керівник

Обрізан А.А.

Головний бухгалтер

Тихонова І.А.

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2022.01.01
00481212

Звіт про власний капітал
за 2021 рік

Форма № 4

Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) 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	179528	0	58216	84883	2251093	0	0	2573720
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	(348)	0	0	(348)
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	179528	0	58216	84883	2250745	0	0	2573372
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	117746	0	0	117746
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого 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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цілових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
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 частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	117746	0	0	117746
Залишок на кінець року	4300	179528	0	58216	84883	2368491	0	0	2691118

Примітки: д/н

Керівник

Обрізан А.А.

Головний бухгалтер

Тихонова І.А.

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

ПРИМІТКИ

до фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «Фармацевтична фірма «Дарниця», підготовленої відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

1 ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ

ПрАТ «Фармацевтична фірма «Дарниця» (далі – Компанія) є приватним акціонерним товариством, яке зареєстроване в Україні Дарницькою районною реєстраційною службою Головного територіального управління юстиції у місті Києві 22.08.1994р.

Юридична та фактична адреса Компанії: вул. Бориспільська 13, Київ, Україна.

Компанія виробляє та реалізує фармацевтичну продукцію через мережу незалежних дистриб'юторів. Виробничі об'єкти Компанії розташовані у м. Києві, Україна. Компанія реалізує вироблену та придбану продукцію на внутрішньому ринку України та за кордоном.

Компанія здійснює свою діяльність на підставі ліцензій:

Ліцензія: видана Державною службою України з контролю за наркотиками. Придбання, зберігання, перевезення, знищення, використання прекурсорів (списку 1 та списку 2 таблиці IV) Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів. Строк дії ліцензії – з 16.03.2016р. по 16.03.2021р.; з 04.03.2021р. по 04.03.2026р.;

Ліцензія: серія АВ №598086 від 22.04.2014р, видана Державною службою України з лікарських засобів «Виробництво лікарських засобів», безстроково;

Ліцензія: від 28.05.2020р., видана Державною службою України з лікарських засобів «Роздрібна торгівля лікарськими засобами», безстроково;

Ліцензія: серія АД № 063235 від 13.09.2012р., видана Міністерством охорони здоров'я України «Медична практика», безстроково;

Ліцензія: серія АЕ №192372 від 01.03.2013р, видана Державною службою України з лікарських засобів «Імпорт лікарських засобів», безстроково;

Ліцензія: видана Державною інспекцією техногенної безпеки України від 22.09.2011р., безстроково.

Основні види діяльності за КВЕД:

21.20 Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів (основний);

46.46 Оптова торгівля фармацевтичними товарами;

86.22 Спеціалізована медична практика;

86.23 Стоматологічна практика;

47.73 Роздрібна торгівля фармацевтичними товарами в спеціалізованих магазинах;

56.29 Постачання інших готових страв.

Економічне середовище, в якому Компанія здійснює свою діяльність

У 2020-2021 роках одним з головних чинників впливу на економічні процеси виявився фактор розповсюдження пандемії COVID-19.

У відповідь на пандемію COVID-19 відбулись суттєві зміни у життєдіяльності багатьох держав світу, у тому числі і в Україні. Так, було запроваджено надзвичайний стан в цілому в країнах або в окремих регіонах чи сферах; майже у всіх країнах запроваджено санітарно-епідеміологічні заходи (карантинні зони, перевірка температури, скасування масових заходів, закриття навчальних та культурно-розважальних закладів); встановлено обмеження виїзду/в'їзду до країн

та пересування всередині країн; посилено роль державного управління в надзвичайних умовах; встановлені обмеження трудової діяльності; введені нові дистанційні форми праці та освіти. Такі безпрецедентні кроки спричинили уповільнення економічного розвитку у країнах світу, у т.ч. ЄС.

Темпи економічного зростання України у 2021 році є нижчими, ніж в інших країнах Європи із ринками, що формуються. Економіка України продемонструвала незначний зріст, що не компенсує минулорічного падіння (-4%).

У 2021 році внаслідок введеного карантину на тлі світової пандемії коронавірусу коштував Україні близько 0,8% зростання ВВП. Зріст реального валового внутрішнього продукту України в 2021 році становив 3,2%.

Ключовим ризиком для економіки України є наслідки масштабного вторгнення Росії 24 лютого 2022 року в Україну, у зв'язку з чим нанесено колосальну шкоду всієї економіці країни, розмір якої на даний час оцінити вкрай важко.

Також актуальними є інші ризики:

- продовження негативного впливу коронакризи на економіку країни;
- енергетична криза в Європі, підвищення цін на енергоносії;
- погіршення умов на зовнішніх товарних та фінансових ринках;
- низький рівень інвестування.

Невпевненість у відношенні майбутнього економічного стану країни під час війни може мати суттєвий вплив на майбутній фінансовий стан Компанії.

2 ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Облікові політики, що використовувалися під час підготовки цієї фінансової звітності, відповідають тим, що застосовувалися Компанією у річній фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року. Ці принципи застосовувались послідовно відносно всіх періодів, поданих у звітності, якщо не зазначено інше.

Облікова політика є внутрішнім документом Компанії, який розкриває основи, стандарти, правила обліку, які застосовуються Компанією при веденні бухгалтерського обліку та складанні фінансової звітності. Облікова політика розроблена на підставі Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО), Концептуальної основи фінансової звітності, у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV.

Облікова політика має переглядатися у відповідності до вимог законодавства, МСФЗ, МСБО та інших обставин, які можуть мати вплив на фінансову звітність.

Всі зміни облікової політики застосовуються ретроспективно за винятком тих випадків, коли МСФЗ передбачають інший порядок. Ретроспективне застосування передбачає коригування всіх вхідних сальдо за попередні звітні періоди по кожному компоненту капіталу, а також інших зведених показників за попередні звітні періоди.

Нижче наведені дії, які не є змінами облікової політики:

- застосування облікової політики до операцій, інших подій або умов, що відрізняються за сутністю від тих, що відбувалися раніше;
- застосування нової облікової політики до операцій, інших подій або умов, що не відбувалися раніше або були несуттєвими.

Компанія переглядає облікові оцінки при зміні обставин, на яких базувалися дані оцінки, або при отриманні нової інформації.

Зміна облікової оцінки – це коригування балансової вартості активу, зобов'язання, або терміну використання активу, погашення зобов'язання, яка є результатом зміни очікувань можливих майбутніх вигод або збитків, пов'язаних з таким активом, зобов'язанням. Перегляд оцінки не

пов'язаний з попередніми періодами і не є виправленням помилки.

Зміна оцінки береться до уваги при підготовці фінансової звітності, починаючи з того періоду, коли вона виникла, і продовжує враховуватися при підготовці фінансової звітності в наступних періодах.

При складанні фінансової звітності Компанія застосовує наступні межі суттєвості:

- для визнання окремої статті звітності, що належить до активів, зобов'язань та власного капіталу Компанії – 3% підсумку всіх активів, зобов'язань і власного капіталу відповідно;
- для визнання окремих видів доходів та витрат – 3% чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);
- для відображення переоцінки або зменшення корисності об'єктів обліку – 10% відхилення залишкової вартості об'єктів обліку від їх справедливої вартості;
- для розкриття інформації про сегменти – 10% чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);
- для проведення дисконтування довгострокової заборгованості - відхилення ринкової ставки відсотка від фактичної ставки по договору більше 20%.

Основа підготовки фінансової звітності

Ця фінансова звітність Компанії підготовлена з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Компанії. Концептуальною основою фінансової звітності Компанії є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО), Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції, чинній на 01.01.2020.

Ця фінансова звітність підготовлена на основі припущення про безперервну діяльність Компанії на основі принципу оцінки за історичною вартістю, за виключенням деяких фінансових інструментів, які відображаються в обліку відповідно до вартості переоцінки або справедливої вартості, розгорнутого подання активів та зобов'язань, нарахування, періодичності та послідовності в поданні.

Первинна (або історична) вартість звичайно визначається на основі справедливої вартості компенсації, сплаченої в обмін на активи.

Дана фінансова звітність не є консолідованою, є окремою фінансовою звітністю, представлена в українських гривнях, всі суми округлені до цілих тисяч, якщо не вказане інше.

Фінансова звітність, складена Компанією за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, включає:

Звіт про фінансовий стан на 31 грудня 2021 року

Звіт про сукупний дохід за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

Звіт про зміни у власному капіталі за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

Підготовка фінансової звітності за МСФЗ вимагає від керівництва припущень та розрахунків, що впливають на показані суми активів та зобов'язань, а також на подання умовних активів та зобов'язань станом на дату складання фінансової звітності за МСФЗ. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва інформації про поточні події, фактичні результати можуть відрізнятися від цих розрахунків.

При підготовці цієї фінансової звітності істотні судження, зроблені керівництвом у застосуванні облікової політики, та основні джерела невизначеності оцінок, були ті ж самі, що застосовувались до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.

Функціональна валюта та валюта подання

Для оцінки статей, включених до фінансової звітності Компанії за МСФЗ, було використано валюту первинного економічного середовища, в якому працює Компанія (функціональна валюта). Ця фінансова звітність за МСФЗ подана у національній валюті України, гривні, яка є функціональною валютою та валютою подання Компанії. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти Компанії, вважаються операціями в іноземних валютах. Всі значення заокруглені до цілих тисяч гривень, якщо не вказано інше.

Операції в іноземних валютах

Операції у валютах, які відрізняються від української гривні, первісно відображаються за офіційними курсами обміну, встановленими Національним банком України на дату проведення операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземній валюті, перераховуються за офіційними курсами обміну валют на звітну дату. Усі реалізовані та нереалізовані прибутки та збитки, які виникають в результаті курсових різниць, визнаються у складі прибутку або збитку періоду.

Курси обміну основних валют по відношенню до гривні, використані під час підготовки цієї фінансової звітності, представлені таким чином:

Станом на 31 грудня 2021 рокуСтаном на 31 грудня 2020 року

Долар США \ гривня

27,278228,2746

Євро \ гривня30,922634,7396

Основні засоби

Компанія вирішила застосувати звільнення від вимог МСФЗ, передбачені МСФЗ 1 для суб'єктів господарської діяльності, що застосовують Міжнародні стандарти фінансової звітності вперше, та використала справедливу вартість як доцільну вартість для окремих об'єктів основних засобів на дату переходу до обліку за МСФЗ (1 січня 2015 року). Всі інші основні засоби показані за первісною вартістю мінус накопичений знос. Облік наявних у Компанії основних засобів ведеться у відповідності з вимогами МСФЗ (IAS) 16 «Основні засоби».

Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів. Об'єкти основних засобів визнані як активи, коли ймовірно, що:

- ☐ Компанія отримає майбутні економічні вигоди, пов'язані з використанням активу;
- ☐ вартість активу може бути достовірно визначена.

Об'єкти основних засобів приймаються до обліку на відповідних субрахунках, якщо виконуються вищевказані критерії визнання.

Активи, які відповідають критеріям визнання основних засобів і використовуються в Компанії більше одного періоду, визнаються як малоцінні необоротні матеріальні активи (МНМА).

Основні засоби визнаються за вартістю придбання, включаючи невідшкодовані податки, а також будь-які додаткові витрати, які пов'язані з приведенням основного засобу в робочий стан та його доставкою.

Компанія обрала своєю обліковою політикою модель собівартості. Після визнання активу, Компанія обліковує об'єкти основних засобів за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення.

У випадках, коли об'єкт основних засобів складається з основних компонентів, які мають різні строки корисного використання, вони обліковуються як окремі об'єкти основних засобів.

В разі необхідності заміни значних компонентів основних засобів через певні проміжки часу Компанія зупиняє визнання компоненту, що замінюється, та визнає нові компоненти із відповідними термінами корисного використання та амортизацією. Усі інші витрати на ремонт та технічне обслуговування визнаються у звіті про сукупні доходи по мірі їх здійснення.

Амортизація основних засобів призначена для систематичного розподілу вартості відповідного активу протягом строку корисного використання і розраховується із в використанням прямолінійного методу до ліквідаційної вартості.

Амортизація основних засобів починається з моменту готовності цих активів до використання тобто коли вони перебувають у тому місці і стані, які необхідні, щоб їх можна було використовувати за призначенням, визначеним керівництвом, тобто з дати введення в експлуатацію.

Строки корисного використання груп основних засобів представлені таким чином:

Будівлі та споруди 10 - 75 років

Машини та обладнання 5 - 25 років

Транспортні засоби 5 - 10 років

Комп'ютерне та офісне обладнання 2-10 років

Ліквідаційна вартість та строки експлуатації активів переглядаються і, за необхідності, коригуються на кожну дату звіту про фінансовий стан. Балансова вартість активу негайно списується до вартості відшкодування активу, якщо балансова вартість цього активу перевищує очікувану вартість його відшкодування. Доходи та збитки в результаті вибуття основних засобів визначаються як різниця між надходженнями внаслідок вибуття та балансовою вартістю на момент вибуття і включаються до складу інших операційних доходів (витрат) у звіті про сукупні доходи.

Витрати на позики

Суттєвим періодом для створення активу, що відповідає певним вимогам відповідно до МСБО 23 «Витрати на позики», вважається період більше шести місяців. Витрати на позики, які безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом кваліфікованого активу, капіталізуються як частина такого активу, в разі, якщо виконуються критерії визнання активом. У випадку створення декількох активів, що відповідають певним вимогам відповідно до МСБО 23 «Витрати на позики», розподіл витрат за позиками здійснюється пропорційно до витрат, понесених на створення цих активів.

Капіталізація відсотків призупиняється, якщо призупиняється активне створення кваліфікованого активу. Інші витрати на позики визнаються витратами того періоду, в якому вони здійснені.

Оренда

Об'єктом обліку в операціях оренди є окремий договір оренди.

Визначення того, чи є угода орендою або чи містить вона ознаки оренди, засноване на аналізі змісту правочину. При цьому на дату початку дії договору потрібно встановити, чи залежить його виконання від використання конкретного активу або активів, і чи переходить право користування активом в результаті даної угоди.

Компанія в якості орендаря

На дату початку операційної оренди орендар визнає актив з права користування та орендне зобов'язання.

На дату початку оренди орендар оцінює актив з права користування за собівартістю, що складається з:

☐ суми первісної оцінки орендного зобов'язання;

☐ будь-яких орендних платежів, здійснених на (до) дати початку оренди, за вирахуванням

отриманих стимулів до оренди

- ☐ будь-які первісні прямі витрати, понесені орендарем;
- ☐ оцінку витрат, які будуть понесені орендарем у процесі демонтажу та переміщення базового активу, відновлення місця, на якому він розташований, або відновлення базового активу до стану, що вимагається умовами оренди, окрім випадків, коли такі витрати здійснюються з метою виробництва запасів.

На дату початку оренди орендар оцінює орендне зобов'язання за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату. Орендні платежі підлягають дисконтуванню за ставкою відсотка, що визначає орендар як ставку додаткових запозичень орендаря.

Після дати початку оренди орендар оцінює актив з права користування, застосовуючи модель собівартості.

Орендар обліковує модифікацію оренди як окрему оренду, якщо виконуються обидві такі умови:

- ☐ модифікація розширює сферу дії оренди, додаючи право на використання одного або більшої кількості базових активів
- ☐ компенсація за оренду зростає на суму, зіставну з окремо взятою ціною розширення сфери дії оренди, та відповідними коригуваннями такої окремо взятої ціни з метою відображення обставин конкретного договору.

Платежі визнаються як витрати в звіті про сукупний дохід рівномірно протягом усього терміну операційної оренди, якщо операційна оренда є:

- ☐ короткостроковою;
- ☐ низько вартісною, а саме річна сума орендних платежів не перевищує 3000 тис.грн.

Компанія в якості орендодавця

Компанія як орендодавець застосовує вимоги п.63-64 МСФЗ 16 «Оренда» при класифікації оренди в якості фінансової або операційної.

Договори оренди, за якими у Компанії залишаються практично всі ризики і вигоди від володіння активом, класифікуються як операційна оренда. Первісні прямі витрати, понесені при укладенні договору операційної оренди, включаються до балансової вартості переданого в оренду активу й визнаються протягом терміну оренди на тій же основі, що і дохід від оренди. Платежі з оренди визнаються у складі виручки в тому періоді, в якому вони були нараховані.

Нематеріальні активи

Активи відповідають визначенню нематеріальних активів, якщо виконуються наступні умови:

- ☐ існує можливість ідентифікації;
- ☐ існує контроль над ресурсом;
- ☐ існує можливість отримання майбутніх економічних вигід, пов'язаних з нематеріальним активом.

Нематеріальний актив Компанія первісно оцінює за собівартістю.

Після первісного визнання нематеріальні активи відображаються за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності відповідно до МСФЗ 38 «Нематеріальні активи». Подальші витрати на нематеріальні активи капіталізуються тільки у випадку, коли вони збільшують майбутні економічні вигоди. Усі інші витрати відносяться на витрати у тому періоді, в якому вони були понесені.

Нематеріальні активи із визначеним строком корисного використання амортизуються, тоді як нематеріальні активи із невизначеним строком корисного використання не амортизуються, а перевіряються на зменшення корисності не рідше одного разу на рік. Строк корисного використання нематеріального активу встановлюється на підставі правовстановлюючого документа.

Амортизація нараховується прямолінійним методом з метою рівномірного зменшення первісної вартості нематеріального активу протягом очікуваного строку його використання, що відповідає закінченню строку дії юридичних прав відповідно до договорів. Нарахування амортизації починається з моменту готовності активу до використання та продовжується щомісячно до дати припинення його визнання.

Придбані ліцензії на комп'ютерне програмне забезпечення капіталізуються на основі витрат, понесених на придбання та введення в експлуатацію конкретного програмного забезпечення. Ці витрати амортизуються виходячи з очікуваного строку використання активу відповідно до правовстановлюючих документів. Витрати, пов'язані з обслуговуванням комп'ютерного програмного забезпечення, визнаються витратами по мірі їх здійснення.

Не визнаються активом, а включаються до складу інших операційних витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені:

- ☐ витрати на клінічні дослідження;
- ☐ витрати на навчання, підготовку і перепідготовку кадрів;
- ☐ витрати на рекламу та стимулювання продажу;
- ☐ витрати на створення, реорганізацію та переміщення підприємства або його частини;
- ☐ витрати на підвищення ділової репутації підприємства, витрати на створення торгових марок (товарних знаків).

Витрати на розробки нових продуктів підлягають капіталізації та включаються до вартості нематеріального активу за умови, що Компанія має:

- ☐ намір, технічну можливість і ресурси для доведення нематеріального активу до стану, в якому він придатний для реалізації або використання;
- ☐ можливість одержання майбутніх економічних вигід від реалізації або використання нематеріального активу;
- ☐ інформацію для достовірного визначення витрат, пов'язаних з розробкою нематеріального активу.

Не визнаються активом, а включаються до складу операційних витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені витрати на розробки, якщо:

- ☐ неможливо достовірно оцінити розмір ринку для продукції, що має бути виготовлена з використанням нематеріального активу, чи для самого нематеріального активу;
- ☐ неможливо довести достатність відповідних технічних, фінансових та інших ресурсів для завершення розробки продукції;
- ☐ неможливо достовірно оцінити додаткові видатки, що будуть понесені до виводу продукції на ринок.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти в касі та грошові кошти на банківських рахунках та депозитних рахунках до запитання.

Запаси

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є окрема номенклатура запасу.

Запаси обліковуються за групами:

- ☐ виробничі запаси;
- ☐ малоцінні та швидкозношувані предмети;
- ☐ незавершене виробництво;
- ☐ напівфабрикати;
- ☐ готова продукція;
- ☐ товари.

Первісна вартість запасів включає вартість сировини, і коли доцільно, прямі витрати на оплату

праці та накладні витрати, які були понесені у зв'язку з доведенням запасів до їх теперішнього стану та місця розташування.

Запаси відображаються за меншою з величин: первісної вартості та чистої вартості реалізації.

Сума транспортно-заготівельних витрат, що узагальнюється на окремому субрахунку

«Транспортно-заготівельні витрати», щомісячно розподіляється між сумою залишку запасів на кінець звітного місяця і сумою запасів, що вибули (використані, реалізовані, безоплатно передані тощо) за звітний місяць.

При відпуску запасів у виробництво, продажу чи іншому вибутті застосовуються такі методи оцінки запасів:

- ☐ щомісячної середньозваженої собівартості – при відпуску запасів у виробництво; передачі готової продукції на склад; при реалізації готової продукції, в тому числі готової продукції громадського харчування;
- ☐ щоденної середньозваженої собівартості – при реалізації покупних товарів, в тому числі товарів громадського харчування;
- ☐ при іншому вибутті – методом ідентифікованої собівартості одиниці запасів.

Вартість готової продукції та незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати та відповідні виробничі накладні витрати, розподілені на підставі нормальної виробничої потужності. Чиста вартість реалізації – це розрахункова ціна реалізації у ході нормального ведення бізнесу за вирахуванням відповідних змінних витрат на збут.

Компанія за результатами щорічної інвентаризації, а також на інші дати, визначені окремими розпорядженнями керівництва, робить оцінку існування ознак знецінення запасів та визначає суму такого знецінення на підставі професійного судження. Аналізу на наявність ознак знецінення мають піддаватися всі запаси, які на дату оцінки не використовувались впродовж 12 місяців.

При розрахунку резерву на відшкодування втрат від знецінення запасів враховується аналіз поточних і майбутніх ринкових цін і тенденцій, а також управлінське рішення керівництва Компанії.

Довгострокові фінансові інвестиції

Облік довгострокових фінансових інвестицій здійснюється згідно з МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства» та МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

Довгострокові фінансові інвестиції (крім інвестицій, обліковуються за методом участі в капіталі) на дату балансу відображаються за справедливою вартістю.

Сума збільшення або зменшення балансової вартості фінансових інвестицій на дату балансу (крім інвестицій, що обліковуються за методом участі в капіталі) відображається у складі інших доходів або інших витрат відповідно. Фінансові інвестиції, справедливую вартість яких достовірно визначити неможливо, відображаються на дату балансу за їх собівартістю з урахуванням зменшення корисності інвестиції. Втрати від зменшення корисності фінансових інвестицій відображаються у складі інших витрат з одночасним зменшенням балансової вартості фінансових інвестицій.

Інвестиції в асоційовані підприємства обліковуються із застосуванням методу участі в капіталі з дати, коли такі підприємства стають асоційованими. Фінансові інвестиції первісно оцінюються та відображаються у бухгалтерському обліку за собівартістю. Собівартість фінансової інвестиції складається з ціни її придбання, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням фінансової інвестиції.

На дату балансу балансова вартість інвестицій коригується на частку інвестора в прибутках або

збитках та інших змінах у капіталі асоційованого підприємства.

Дані про зміни у капіталі та результати діяльності асоційованого підприємства Компанія отримує з їх останніх фінансових звітів, які складаються на ту же дату, що і звіти Компанії.

Балансова вартість фінансових інвестицій збільшується (зменшується) на суму, що є часткою Компанії в чистому прибутку (збитку) об'єкта інвестування за звітний період, із включенням цієї суми до складу доходу (втрат) від участі в капіталі та відображенням окремою статтею в звіті про сукупні доходи Компанії.

Зменшення балансової вартості фінансових інвестицій відображається в бухгалтерському обліку тільки на суму, що не призводить до від'ємного значення вартості фінансових інвестицій.

Балансова вартість фінансових інвестицій зменшується на суму визнаних або отриманих дивідендів від асоційованого підприємства.

Частка інвестора в змінах, визнаних у капіталі асоційованого підприємства, визнається в капіталі інвестора та наводиться у звіті про власний капітал.

Фінансові інструменти

Фінансові інструменти включають фінансові активи та фінансові зобов'язання.

Фінансові активи

Компанія використовує наступну класифікацію фінансових активів:

- за амортизованою собівартістю:
 - каса та кошти на банківських рахунках;
 - торговельна дебіторська заборгованість;
 - інша дебіторська заборгованість (крім авансів виданих);
 - боргові цінні папери.
- за справедливою вартістю через прибуток та збиток:
 - інструменти капіталу;
 - похідні фінансові інструменти.

За винятком торгової дебіторської заборгованості Компанія під час первісного визнання оцінює фінансові активи за справедливою вартістю плюс мінус витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання фінансового активу.

При первісному визнанні Компанія оцінює торгову дебіторську заборгованість за ціною операції (згідно з визначенням, наведеним у МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами»), якщо торгова дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування згідно з МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами». Подальша оцінка здійснюється відповідно до його класифікації.

Всі угоди з купівлі або продажу фінансових активів, що вимагають поставки активів у строки, встановлені законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку (операції на «стандартних умовах») визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Компанія бере на себе зобов'язання купити або продати актив.

Зменшення корисності фінансових активів

Компанія визнає резерв на покриття очікуваних кредитних збитків для всіх боргових інструментів, які не утримуються як такі, що оцінюються за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку. Очікувані кредитні збитки оцінюються як різниця між усіма потоками грошових коштів, дисконтовані за ефективною відсотковою ставкою. Очікувані кредитні збитки визначаються на кожну звітну дату з відображенням змін кредитного ризику з моменту первісного визнання відповідного фінансового інструмента. Резерв на покриття очікуваних кредитних збитків за торговою дебіторською заборгованістю створюється на весь її життєвий цикл і обліковуються як контрактиви на відповідних рахунках

торгової дебіторської заборгованості з відповідним визнанням у складі витрат. Резерви під очікувані кредитні збитки переглядаються на кожну звітну дату (Примітка 8).

Кредитно-знецінені фінансові активи

Кредитно-знецінені фінансові активи (безнадійна заборгованість) – це фінансові активи, що відповідають критеріям:

- банкрутство контрагента;
- ліквідація контрагента;
- прострочення заборгованості більше ніж 12 місяців;
- наявність у контрагентів інших кредитно-знецінених фінансових активів.

Компанія списує фінансовий актив, коли існує інформація, яка вказує на те, що дебітор зазнав фінансових труднощів і не існує реалістичної перспективи щодо його відшкодування, наприклад, коли дебітора визнали як такого, що підлягає ліквідації або він розпочав процедури банкрутства, або у випадку з торговою та іншою дебіторською заборгованістю, суми заборгованості прострочені більш ніж на три роки, у залежності від того, яка дата настане раніше.

Інвестиції, утримувані до погашення

Непохідні фінансові активи з фіксованими або обумовленими платежами і фіксованим строком погашення класифікуються як інвестиції, утримувані до погашення, коли Компанія має намір і здатна утримувати їх до строку погашення. Після первісної оцінки, інвестиції, утримувані до погашення, оцінюються за амортизованою вартістю, визначеною з використанням методу ефективної процентної ставки з вирахуванням збитків від знецінення.

Фінансові зобов'язання

Компанія здійснює класифікацію всіх фінансових зобов'язань як таких, що в подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю, за винятком:

- фінансових зобов'язань, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток;
- фінансових зобов'язань, що виникають у разі невідповідності передавання фінансового активу критеріям для припинення визнання або в разі застосування підходу подальшої участі;
- договорів фінансової гарантії;
- зобов'язань із надання позики за ставкою відсотка, нижчою від ринкової;

Компанія використовує наступну класифікацію фінансових зобов'язань:

- за амортизованою собівартістю:
 - торгівельна кредиторська заборгованість;
 - інша кредиторська заборгованість;
 - випущені боргові цінні папери;
 - кредити отримані.
- за справедливою вартістю через прибуток та збиток:
 - похідні фінансові інструменти.

Аванси

Видані аванси за основні засоби, нематеріальні активи, інші необоротні активи відображаються як необоротні активи. Інші аванси відображаються як оборотні активи та короткострокові зобов'язання. Аванси видані знецінюються на 100% у випадку наявності негативної інформації про можливість контрагента виконати свої зобов'язання (порушення справи про банкрутство, наявність інших прострочених зобов'язань, тощо).

Виплати працівникам

Порядок бухгалтерського обліку роботодавцем виплат працівникам і розкриття інформації щодо таких виплат в фінансовій звітності підприємства визначає МСБО 19 «Виплати працівникам». Виплати працівникам включають:

- короткострокові виплати працівникам, такі як вказані далі, якщо очікується, що вони будуть повністю сплачені протягом 12 місяців після закінчення річного звітного періоду;
- виплати по закінченні трудової діяльності;
- інші довгострокові виплати працівникам;
- виплати при звільненні.

Резерви

Забезпечення (резерви) визнаються якщо:

- Компанія має існуюче зобов'язання внаслідок минулої події;
- ймовірно, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для виконання зобов'язання;
- можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат Компанія створює забезпечення (резерви) на виплату відпусток працівникам.

Компанія на щомісячній основі формує та коригує резерв невикористаних відпусток. Резерв на оплату відпусток розраховується виходячи з кількості днів невикористаної відпустки персоналу та середньої заробітної плати.

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток – це сума поточного і відстроченого податку.

Поточний податок на прибуток розраховується відповідно до вимог законодавства, яке є чинним або фактично набуло чинності станом на дату звіту про фінансовий стан. Керівництво періодично оцінює податковий статус Компанії, визначений у податкових деклараціях, у ситуаціях, коли відповідне податкове законодавство припускає можливість його неоднозначного тлумачення.

Відстрочений податок на прибуток розраховується відповідно до методу балансових зобов'язань щодо всіх тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань та їхньою балансовою вартістю у фінансовій звітності. Проте відстрочений податок на прибуток не визнається у тому випадку, якщо він виникає при початковому визнанні активу або зобов'язання за операцією, коли така операція не впливає на бухгалтерський та оподатковуваний прибуток або збиток.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за ставками оподаткування відповідно до законодавчих норм, які є чинними або повинні набути чинності на дату звіту про фінансовий стан і які, як очікується, застосовуватимуться у періодах, коли буде реалізовано відстрочений податковий актив або здійснено розрахунок за відстроченим податковим зобов'язанням.

Поточний та відстрочений податки визнаються як витрати або доходи у складі прибутку або збитку за винятком випадків коли вони відносяться до статей, які відображаються безпосередньо у складі власного капіталу або інших сукупних доходів.

Виручка

Основним видом доходу Компанії є дохід від реалізації фармацевтичної продукції.

Доходи оцінюються за справедливою вартістю отриманої винагороди або коштів, що повинні

бути отримані за продані товари або надані послуги у ході звичайної діяльності Компанії. Виручка від реалізації показується без ПДВ, вартості повернутих товарів, компенсацій та знижок.

Відповідно до МСФЗ 15 «Виручка за договорами з покупцями» Компанія визнає виручку від реалізації, якщо її суму можна визначити з достатнім рівнем точності, існує ймовірність отримання Компанією майбутніх економічних вигід і дотримано конкретних критеріїв по кожному напрямку діяльності Компанії, як описано нижче.

У відповідних випадках оцінки доходів Компанії базуються на результатах минулих періодів з урахуванням категорій покупців, видів операцій та специфіки кожної угоди.

а) Реалізація продукції – оптові продажі

Компанія виробляє та реалізує певний асортимент фармацевтичної продукції оптовим замовникам. Виручка від реалізації визнається, коли продукцію доставлено замовнику, замовник має право вибору каналу збуту продукції та встановлення ціни продажу, а також коли відсутні невиконані зобов'язання, які можуть вплинути на прийом продукції замовником згідно з умовами ІНКОТЕРМС, зазначеними у договорах купівлі-продажу. Доставка продукції вважається завершеною, якщо продукцію відвантажено та передано замовнику в оговореному місці, ризики, пов'язані із застарілими або пошкодженими товарами, перейшли до замовника, замовник прийняв продукцію відповідно до умов договору купівлі-продажу і положення акту прийому-передачі були виконані, або якщо Компанія має об'єктивне свідчення того, що всіх критеріїв прийому-передачі продукції було дотримано.

Замовники мають право повернути неякісну або пошкоджену продукцію. Виручка від реалізації обліковується на підставі цін, зазначених у договорах купівлі-продажу, за вирахуванням вартості повернутих товарів.

б) Реалізація продукції – роздрібні продажі

Компанія має точку роздрібною торгівлі, в якій продається, у тому числі, фармацевтична продукція власного виробництва. Виручка від реалізації визнається в момент, коли продукцію продано покупцю. Оплата зазвичай здійснюється грошовими коштами.

Значна частка договорів з покупцями Компанії складається з наступних зобов'язань до виконання:

- а) продаж готової продукції,
- б) зобов'язання з доставки продукції до певного місця.

Договори мають однокомпонентний характер.

Виручка за договорами з покупцями визнається в момент часу, коли контроль над продукцією переданий покупцеві.

За договорами з покупцями покупець отримує контроль над продукцією:

- коли товар відпущений зі складу Компанії, або
- коли товар доставлений і був прийнятий на території покупця.

У момент передачі контролю здійснюється виставлення рахунків і визнання виручки. Рахунки, як правило, підлягають оплаті протягом 30-90 днів.

Величина компенсації, на яку Компанія очікує отримати право в обмін на передачу покупцеві обіцяних товарів або послуг включає фіксовані суми.

Відносно продукції, що реалізується, можуть надаватися знижки відповідно до виконання покупцями певних умов:

- ☐ знижки за обсяг продукції надаються в момент поставки,
- ☐ знижки за результатами кінцевого споживання (ретро-знижки) надаються після реалізації товару покупцями.

Ретро-знижки на дату балансу визнаються як контрактне зобов'язання.

Визнання витрат

Компанія веде облік витрат за їх функціональним призначенням та виділяє витрати за економічними елементами.

За економічними елементами витрати поділяють на матеріальні витрати, витрати на оплату праці, відрахування на соціальні заходи, амортизацію, інші операційні витрати.

До складу матеріальних витрат відносяться витрати, що пов'язані виключно з використанням товарно-матеріальних цінностей.

Всі загально-виробничі витрати з виробництва лікарських засобів в повному об'ємі щомісячно списуються на витрати з виробництва продукції.

Розподіл загальновиробничих витрат здійснюється на кожний об'єкт витрат з урахуванням бази розподілу та нормальної потужності.

Нормальна потужність – це очікуваний рівень виробництва, якого можна досягти в середньому протягом календарного року за звичайних обставин.

Нормальна потужність розраховується на підставі затвердженого плану виробництва на поточний рік та виробничих рецептур, що використовуються для розрахунку завантаження потужностей.

На підставі розрахованого завантаження потужностей визначається очікуваний час, що передбачається затратити у поточному році на виробництво затвердженої планом продукції.

Нормальною у відповідному місяці вважається потужність, що є часткою у результаті ділення очікуваного часу, що передбачається затратити у поточному році на виробництво продукції та кількості місяців, у яких передбачається виробництво такої продукції.

Базою розподілу загальновиробничих витрат є час, затрачений на виробництво продукції (час тривалості виробничих процесів), що вимірюється у годинах.

Нерозподілені загальновиробничі витрати визнаються витратами того звітного періоду, в якому вони понесені.

Фінансові витрати – це витрати, пов'язані із залученням додаткових фінансових ресурсів.

До фінансових витрат відносяться:

- витрати на проценти за користування кредитами;
- витрати за облігаціями випущеними;
- інші витрати, пов'язані з запозиченнями.

Нові стандарти

Нижче наведено стандарти, зміни до них, інтерпретації та роз'яснення, які були випущені для застосування з 01.01.2021 р. і які Компанія застосовувала або має намір застосовувати в подальшому.

31 січня 2021 року:

- Зміни до МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда» – Поступки з оренди, пов'язані з COVID-19
- Зміни до МСФЗ (IFRS) 9, МСФЗ (IAS) 39, МСФЗ (IFRS) 7, МСФЗ (IFRS) 4 та МСФЗ (IFRS) 16 – Реформа базової процентної ставки (IBOR), Етап 2

31 січня 2022 року:

- Зміни до МСФЗ (IFRS) 3 «Об'єднання бізнесу», МСБО (IAS) 16 «Основні засоби» та МСБО (IAS) 37 «Резерви, умовні зобов'язання та умовні активи»
- Щорічні удосконалення МСФЗ, цикл 2018 – 2020 років

Зміни до МСФЗ 16 «Оренда»

Зміни передбачили можливість застосування орендарями практичного прийому і не оцінювати чи

є орендні поступки, пов'язані з COVID-19, модифікацією.

Цей практичний прийом може застосовуватись лише до орендних поступок, що виникають як прямий наслідок спалаху коронавірусу, і лише за умови виконання всіх наступних умов:

- зміни в орендних платежах призводять до переглянутої суми компенсації за оренду, яка є такою самою або меншою, ніж сума компенсації, до змін;
- будь-яке зменшення орендних платежів впливає тільки на платежі, первісно призначені до сплати до 30 червня 2021 року або раніше (у березні 2021 року було опубліковано чергові зміни до МСФЗ 16, згідно з якими було подовжено цей термін на 1 рік – до 30.06.2022);
- немає суттєвих змін до інших умов оренди.

Стандарт доповнено пунктами 104 – 106, що містять спрощення практичного характеру, зумовлене реформою базової процентної ставки. Організація, що є орендарем, при заміні в існуючих договорах ставок IBOR на RFR оцінює такі зміни як модифікацію договору відповідно до п. 42 (b) Стандарту. Зобов'язання з оренди підлягає повторній оцінці, при цьому нова база для визначення орендних платежів є економічно еквівалентною попередній базі (тобто базі, яка використовувалась безпосередньо перед модифікацією). Всі інші модифікації, не пов'язані з реформою ставки, оцінюються відповідно до вимог МСФЗ 16 в загальностановленому порядку. Зміни до МСФЗ (IFRS) 9, МСФЗ (IAS) 39, МСФЗ (IFRS) 7, МСФЗ (IFRS) 4 та МСФЗ (IFRS) 16 – Реформа базової процентної ставки (IBOR), Етап 2

На першому етапі Реформи (2020 рік) розглядалися питання, які впливають на фінансову звітність у період до заміни існуючих еталонних відсоткових ставок на RFR.

Підсумком другого Етапу має бути заміна ставок IBOR на безризикові ставки RFR у договорах щодо фінансових інструментів до 31 грудня 2021 року.

Зміни до МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» та до МСФЗ (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» – стандарти значно доповнені положеннями, що стосуються реформи базової відсоткової ставки, особливо у частині хеджування (доповнено пунктами 5.4.5 – 5.4.9).

МСФЗ (IFRS) 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації».

Стандарт доповнено додатковими вимогами щодо розкриття інформації про те як організація управляє переходом на RFR, його ходом та ризиками, на які вона наражається у зв'язку з реформою IBOR, пов'язаними з фінансовими інструментами.

МСФЗ (IFRS) 4 «Договори страхування».

Стандарт доповнений пунктами 20R – 20S, що включають положення про зміну бази для визначення передбачених договором грошових потоків, спричинену реформою базової процентної ставки для страховиків, які застосовують тимчасове звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9.

МСБО (IAS) 16 «Основні засоби».

З 1 січня 2022 року забороняється вираховувати із собівартості основних засобів суми, отримані від продажу вироблених виробів, тоді як компанія готує актив до використання за призначенням. Натомість компанія визнаватиме таку виручку від продажів та відповідні витрати у складі прибутку або збитку.

Доповнення в МСБО 16 стосуються обліку та розкриття інформації в частині надходжень за основними засобами до їх використання за призначенням (якщо до початку використання об'єкта будуть вироблятися вироби, наприклад, зразки, виготовлені в процесі тестування належного функціонування активу, то надходження від продажу будь-яких таких виробів, а також первісну вартість цих виробів необхідно визнавати у складі прибутку або збитку відповідно до застосовних стандартів).

МСФЗ (IFRS) 3 «Об'єднання бізнесу»

1. МСФЗ 3 визначає, як компанія повинна враховувати активи та зобов'язання, які вона купує внаслідок об'єднання. МСФЗ 3 вимагає, щоб компанія посилалася на Концептуальні основи фінансової звітності, щоб визначити, що визнається активом чи зобов'язанням.

З 1 січня 2022 року оновлено посилання відповідно до якого, покупці повинні посилатися на Концептуальні засади, випущені у 2018 році, для визначення того, що є активом чи

зобов'язанням.

2. Також з 1 січня 2022 року запроваджено виняток, згідно з яким для деяких видів зобов'язань та умовних зобов'язань компанії, що застосовують МСФЗ 3, мають замість Концептуальної основи, застосовується посилання на МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи»

1 січня 2022 року до пункту 68 МСБО 37 внесено зміни, внаслідок яких встановлено, що витрати на виконання обтяжливого договору включають витрати, які безпосередньо пов'язані з цим договором і включають:

- (а) додаткові витрати на виконання цього договору, наприклад, прямі витрати на оплату праці та матеріали; і
- (б) розподілені інші витрати, безпосередньо пов'язані з виконанням договорів, наприклад, розподілену частину витрат на амортизацію об'єкта основних засобів, що використовується для виконання серед інших даного договору.

Щорічні удосконалення МСФЗ, цикл 2018 – 2020 років:

МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ»

Пункт D16 (а) МСФЗ 1 надає дочірній організації, яка вперше починає застосовувати МСФЗ пізніше, ніж її материнська компанія, звільнення щодо оцінки його активів та зобов'язань.

Виняток, передбачений пунктом D16 (а) МСФЗ 1, не застосовується до компонентів капіталу.

Зміни до МСФЗ 1 поширюють звільнення, передбачене пунктом D16 (а) МСФЗ 1, на накопичені курсові різниці, щоб скоротити витрати для компаній, що вперше застосовують МСФЗ.

МСБО 1 «Подання фінансової звітності»

Зміни до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» стосуються класифікації поточних та довгострокових зобов'язань, зокрема:

уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо організація має право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців – це право має існувати на дату закінчення звітного періоду;

класифікація залежить тільки від наявності такого права і не залежить від ймовірності того, чи планує компанія скористатися цим правом;

докладніше прописаний порядок оцінки обмежувальних умов (ковенантів).

МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки»

Зміни до МСБО 8 уточнюють різницю між змінами облікових політик та облікових оцінок, а також визначають облікові оцінки як монетарні суми у фінансових звітах, щодо яких є невпевненість в оцінці.

У тексті Змін наголошується на тому, зокрема, що:

зміни в облікових оцінках, що є наслідком нової інформації або нових розробок, не є виправленням помилок;

результати зміни вхідних даних або методики оцінки є змінами в облікових оцінках, якщо вони не впливають із коригувань помилок минулих періодів;

зміни в облікових оцінках можуть впливати лише на прибутки/збитки поточного періоду або поточного та майбутнього періодів.

МСБО 12 «Податки на прибуток»

Змінами МСБО 12 визначено випадки коли відстрочене податкове зобов'язання або відстрочений податковий актив не слід визнавати.

3 СУТТЄВІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНОЧНІ ЗНАЧЕННЯ І ДОПУЩЕННЯ

Судження

Підготовка фінансової звітності Компанії вимагає від її керівництва винесення суджень, визначення оціночних значень і припущень, які впливають зазначені у звітності суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання на звітну

дату. Однак, невизначеність відносно цих припущень і оціночних значень може призвести до результатів, які можуть вимагати істотних коригувань балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких робляться подібні припущення та оцінки, у майбутньому.

Визнання витрат на дослідження та розробки

Витрати на проекти з дослідження та розробки визнаються як нематеріальні активи лише тоді, коли вони відповідають критеріям до визнання, зазначеним в обліковій політиці Компанії. Протягом звітного року витрати на дослідження та розробки не відповідали критеріям до визнання, тому визнавалися витратами у періоді, в якому були понесені.

Основні припущення про майбутнє та інші основні джерела невизначеності оцінок, зроблених керівництвом на кінець звітного періоду, щодо яких існує значний ризик того, що вони стануть причиною істотних коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, розглядаються нижче.

Податки

Відносно інтерпретації складного податкового законодавства, а також сум і термінів отримання майбутнього оподаткованого доходу існує невизначеність. З урахуванням значного різноманіття операцій Компанії, а також довгострокового характеру і складності наявних договірних відносин, різниця, яка виникає між фактичними результатами і прийнятими припущеннями, або майбутні зміни таких припущень можуть спричинити за собою майбутні коригування вже відображених у звітності сум витрат або доходів з податку на прибуток. Подібні відмінності в інтерпретації можуть виникнути по великій кількості питань залежно від частоти змін законодавства та тлумачень податкових органів.

Справедлива вартість фінансових інструментів

У випадках, коли справедлива вартість фінансових інструментів і фінансових зобов'язань, визнаних у балансі, не може бути визначена на підставі даних активних ринків, вона визначається з використанням методів оцінки, включаючи модель дисконтованих грошових потоків.

Створення забезпечень

Компанія здійснює нарахування забезпечень під очікувані кредитні збитки для того, щоб покрити потенційні ризики того, що окремі покупці виявляться нездатними виконати свої фінансові зобов'язання перед Компанією.

Для того, щоб нарахувати адекватну суму забезпечень Керівництво Компанії бере до уваги поточну економічну ситуацію на ринку в цілому, термін виникнення боргу, минулий досвід погашення дебіторської заборгованості в цілому, а також погашення боргів конкретним дебітором, платоспроможність дебітора. Зміна ринкових умов, ситуації в галузі або фінансового стану конкретного дебітора можуть спричинити істотні коригування сум нарахованої в фінансовій звітності суми забезпечень.

В якості вихідних даних для цих моделей по можливості використовується інформація з спостережуваних ринків, проте в тих випадках, коли це не представляється практично здійсненним, потрібна певна частка судження для встановлення справедливої вартості. Судження включають облік таких вихідних даних як ризик ліквідності, кредитний ризик. Зміни в

4 ОСНОВНІ ЗАСОБИ, НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ, ІНВЕСТИЦІЙНА НЕРУХОМІСТЬ

РУХ ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ за 2020 рік

123456789

Будівлі та споруди 325 867 136 168 574 214 214 13 264 326 227 149 218

Транспортні засоби 119 99846 4579 5587 8752 27314 649121 68158 833

Інші основні засоби 3 7753 4131131132353 6623 535

Малоцінні необоротні матеріальні активи 41 08431 7351 8228548544 50742 05235 388

Інвентарна тараз 7651 3664003 7651 766

Всего 1 456 784 837 854 49 395 11 316 5 422 99 847 1 494 863 932 279

Аванси за основні засоби 1 674 19 317

Незавершені капітальні інвестиції9 804106 419

РУХ ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ за 2021 рік

123456789

Земельні ділянки00000

Капітальні витрати на поліпшення земель	007781377813
---	--------------

Будівлі та споруди 326 227 149 218 132 200 834 613 443 458 344 162 615
 Машини та обладнання 881 914 616 530 94 585 741 651 53 588 975 758 669 467
 Транспортні засоби 121 681 58 833 46 986 15 941 11 254 15 255 152 726 62 834
 Інструменти, прилади, інвентар 114 602 66 351 33 252 112 112 14 430 147 742 80 669
 Інші основні засоби 3 662 3 535 473 662 3 582
 Бібліотечні фонди 960 658 881 501 048 808
 Малоцінні необоротні матеріальні активи 42 052 35 388 17 823 413 413 4 791 59 462 39 766
 Інвентарна тара 3 765 1 766 395 3 765 2 161
 Всього 1 494 863 932 279 325 712 17 219 012 476 102 112 1 803 285 1 021 915
 Аванси за основні засоби 19 317 29 545
 Незавершені капітальні інвестиції 106 419 37 574

РУХ НЕМАТЕРІАЛЬНИХ АКТИВІВ за 2020 рік

Групи нематеріальних активів Станом на 31 грудня 2019 року Надійшло за 2020 рік Вибуло за 2020 рік
 Нараховано амортизації за 2020 рік Станом на 31 грудня 2020 року
 первісна (переоцінена) вартість накопичена амортизація первісна (переоцінена) вартість накопичена амортизація первісна (переоцінена) вартість накопичена амортизація
 123456789
 Права користування природними ресурсами 1 173 150 581 173 208
 Права користування майном 1 111
 Права на комерційні позначення 34 426 24 452 5 984 34 426 30 436
 Права на об'єкти промислової власності
 Авторське право та суміжні з ним права 105 302 51 981 11 476 553 553 16 784 116 225 68 212
 Інші нематеріальні активи 21 122
 Всього 140 904 76 585 11 476 553 553 22 827 151 827 98 859
 Аванси за нематеріальні активи 64 167 560
 Незавершені капітальні інвестиції 9 533 31 235

РУХ НЕМАТЕРІАЛЬНИХ АКТИВІВ за 2021 рік

Групи нематеріальних активів Станом на 31 грудня 2020 року Надійшло за 2021 рік Вибуло за 2021 рік
 Нараховано амортизації за 2021 рік Станом на 31 грудня 2021 року
 первісна (переоцінена) вартість накопичена амортизація первісна (переоцінена) вартість накопичена амортизація

нена) вартістьнакопичена амортизаціяпервісна (переоці-
нена) вартістьнакопичена амортизація
123456789

Права користування природними ресурсами 1 173208581 173266

Права користування майном1111

Права на комерційні позначення34 42630 4363 98934 42634 425

Права на об'єкти промислової власності00

Авторське право та суміжні з ним права116 22568 21225 94894594521 042141 22888 309

Інші нематеріальні активи2222

Всього151 82798 85925 94894594525 089176 830123 003

Аванси за нематеріальні активи67 56060 189

Незавершені капітальні інвестиції31 23571 677

Аванси, сплачені за основні засоби та нематеріальні активи станом на 31 грудня 2021 року відображені у звіті про фінансовий стан у складі основних засобів та нематеріальних активів. Незавершені капітальні інвестиції в основні засоби та нематеріальні активи станом на 31 грудня 2021 року відображені у звіті про фінансовий стан у складі основних засобів та нематеріальних активів.

Компанія капіталізує нараховані відсотки по фінансовим зобов'язанням, що відповідає певним вимогам відповідно до МСБО 23 «Витрати на позики».

20212020

Витрати з відсотків за фінансовими зобов'язаннями

269 578257 062

Включені до первісної вартості кваліфікованих активів(27 317)(8 540)

Всього242 261248 522

Для кваліфікованих активів середньозважена ставка капіталізації запозичених коштів протягом року, який закінчився 31 грудня 2021 рік, становила 4,1% (2020: 4,7%).

Оренда

Компанія станом на 31.12.2021 р. відповідно до МСФЗ 16 «Оренда» обліковувала орендовані основні засоби, а саме, нежитлові офісні приміщення, строк оренди яких складає 3 роки.

31.12.202131.12.2020

Актив з права користування27 83434 015

Амортизація права оренди(20 417)(8 230)

Всього7 41725 785

Протягом 2021 року Компанія отримала актив з права оренди строком на 3 роки в сумі 452 тис.грн. Внаслідок зміни курсу долара США на початок звітного року здійснено перерахунок права оренди та орендних зобов'язань в сторону збільшення на 614 тис.грн. Станом на 31.12.2021 р. здійснено вибуття активу з права оренди в сумі 7 247 тис.грн.

Протягом 2021 року амортизація права оренди нарахована в сумі 12 187 тис.грн. (2020: 8 230), витрати з дисконтування орендного зобов'язання складають 2 852 тис.грн. (2020: 2870).

Станом на 31.12.2021 вартість активу з права користування складає 27 834 тис.грн. (2020: 34 015), амортизація права оренди складає 20 417 тис.грн. (2020: 8 230), балансова вартість права оренди становить 7 417 тис.грн. (2020: 25 785).

Відповідно до умов договорів оренди орендодавець надав поступку щодо зменшення вартості оренди на період дії карантину у зв'язку з пандемією COVID-19. Відповідно до п.46А додатку до

МСФЗ 16 «Оренда», Компанія застосувала практичний прийом у формі рішення не проводити оцінку того, що поступка з оренди є модифікацією оренди.

Практичний прийом застосовано Компанією до всіх таких поступок з оренди.

Сума, визнана у прибутку за звітний період, відображає зміни в орендній платі, які впливають із поступок, до яких Компанія застосувала практичний прийом. Поступки з оренди, пов'язані з COVID-19, складають 3 650 тис.грн. (2020: 3 345) та відображаються як зменшення витрат на оренду.

5 ДОВГОСТРОКОВІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

На 31 грудня 2021 року Компанія володіла 31,81% (2020: 31,55%) пакетом простих іменних акцій ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» в кількості 3293 (2020: 3266) номінальною вартістю 1839 гривень кожна.

Фінансові інвестиції в ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» обліковуються за методом участі в капіталі. Частка Компанії в прибутку асоційованого підприємства за результатами 2021 року складає 107 632 тис.грн. (2020: 105 013).

В 2021 році ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» виплатило дивіденди в сумі 8 165 тис.грн. (2020: 0). Станом на 31.12.2021 р. вартість інвестиції в ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» складає 566 702 тис.грн. (2020: 464 385).

Компанія в 2020-2021 роках здійснила фінансові інвестиції в корпоративні права дочірнього підприємства у загальній сумі 815 000 тис.грн. Частка участі Компанії в статутному капіталі дочірнього підприємства становить 100%. 23.12.2021 р. прийнято рішення про зменшення статутного капіталу дочірнього підприємства на 814 789 тис.грн. На кінець звітного року фінансові інвестиції в корпоративні права дочірнього підприємства було продано на суму 250 тис.грн. Втрати від участі в капіталі становили 814 789 тис.грн.

Балансова вартість інвестицій, що обліковуються за методом участі в капіталі, станом на 31.12.2021 р. складає 566 702 тис.грн. (2020: 464 395).

Компанія обліковувала довгострокові фінансові інвестиції ПАТ «Фармак» за справедливою вартістю. Балансова вартість інших довгострокових фінансових інвестицій станом на 31.12.2021 р. складає 9 989 тис.грн. (2020: 9 989).

6 ПОТОЧНІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31.12.2021 р. Компанія не обліковувала на балансі поточні фінансові інвестиції (2020: 2 992).

7 ЗАПАСИ

Станом на 31 грудня 2021 року та на 31 грудня 2020 року запаси представлені наступним чином:

31 грудня 2021	31 грудня 2020
Сировина та матеріали	377 371 342 730
Паливо	296 185
Малоцінні та швидкозношувані предмети	2 193 944
Запасні частини	15 046 897
Незавершене виробництво	28 415 24 464
Готова продукція	231 221 191 819
Товари	20 091 6 160
Інші запаси	1 561 304
Всього запаси	676 194 575 593

Первісну вартість запасів у сумі 1 211 127 тис.грн. (2020: 1 107 280) було включено до складу собівартості реалізації (Примітка 20) за рік, який закінчився 31 грудня 2021 року.

Сума збитку від списання запасів, що включена до складу інших операційних витрат (Примітка 24) за рік, який закінчився 31 грудня 2021 року, становила 4 852 тис.грн. (2019: 5 207). Таке

списання стосується сировини та готової продукції і проводиться за результатами інвентаризації та аналізу термінів придатності запасів.

8 ТОРГОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торгова дебіторська заборгованість складається із суми дебіторської заборгованості за реалізовану фармацевтичну продукцію.

Компанія здійснює аналіз стану дебіторської заборгованості із метою оцінки необхідності нарахування резерву під збитки (резерв сумнівних боргів) за методом застосування абсолютної суми сумнівної дебіторської заборгованості на основі аналізу платоспроможності кожного окремого дебітора. Дебітори вважаються неплатоспроможними, якщо проти них порушено справу про банкрутство, за ними є невиконані судові рішення про стягнення заборгованості та в інших випадках згідно суджень та рішень менеджменту Компанії.

Крім того, Компанія оцінює резерв під збитки за торговою дебіторською заборгованістю в сумі, що дорівнює очікуванім кредитним збиткам з використанням матриці оціночних резервів, посилаючись на минулий досвід виникнення дефолту і аналіз поточного фінансового становища дебітора станом на звітну дату.

Станом на 31 грудня 2021 року в Компанії обліковується резерв під збитки (резерв сумнівних боргів) в сумі 47 001 тис.грн. (2020: 47 001), забезпечення під знецінення дебіторської заборгованості в сумі 11 251 тис.грн. (2020: 3 925).

Сума торгової дебіторської заборгованості представлена наступним чином:

31 грудня 2021	31 грудня 2020
Торгова дебіторська заборгованість	
Україна	1 765 654
Експорт	33 395
Резерв сумнівних боргів	(47 001)(47 001)
Забезпечення під знецінення дебіторської заборгованості	(11 251)(3 925)
Всього торгова дебіторська заборгованість	1 740 797
в тому числі:	
поточна заборгованість	1 723 083
до 30 днів	7 178
від 31 до 60 днів	5 160
від 61 до 90 днів	1 000
від 91 до 180 днів	3 980
більше 180 днів	396

Інвентаризація розрахунків з дебіторами проводилась станом на 31.12.2021 р.

Рух очікуваних збитків за 2021 та 2020 роки представлений таким чином:

Оцінені у сукупності	Оцінені індивідуально	Разом
На 1 січня 2020 року	2 341	66 367
Збитки від знецінення стосовно дебіторської заборгованості	1 584	-1 584
Суми, списані як безнадійна заборгованість	-(910)	(910)
На 31 грудня 2020 року	3 925	47 001
Збитки від знецінення стосовно дебіторської заборгованості	7 326	-7 326
Суми, списані як безнадійна заборгованість	---	---
На 31 грудня 2021 року	11 251	47 001

9 ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ВИДАНИМИ АВАНСАМИ

Станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року дебіторська заборгованість складалася із:

31 грудня 2021 31 грудня 2020

Видані аванси за запаси 12 784 252 608

Видані аванси за роботи, послуги 97 043 75 289

Інші аванси 1 194 1 990

Всього дебіторська заборгованість 111 021 329 887

10 ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ІНШИМИ РОЗРАХУНКАМИ

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складалася із:

31 грудня 2021 31 грудня 2020

Розрахунки з податку на додану вартість 46 186 31 965

Розрахунки з податку на прибуток --

Розрахунки з інших податків 153

Всього дебіторська заборгованість 46 201 31 968

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів

Станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року дебіторська заборгованість складалася із:

31 грудня 2021 31 грудня 2020

Розрахунки з нарахованих доходів за грошовими коштами на депозитних рахунках 351

Розрахунки з нарахованих доходів за грошовими коштами на поточних рахунках 180 848

Розрахунки з нарахованих доходів за відсотками за позиками 22 815 899

Всього дебіторська заборгованість 22 998 899

Інша поточна дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року дебіторська заборгованість складалася із:

31 грудня 2021 31 грудня 2020

Дебіторська заборгованість за розрахунками за цінні папери 36 000

Дебіторська заборгованість за розрахунками з поворотної фінансової допомоги 542 022 93 286

у тому числі:

поточна заборгованість 536 018 58 109

до 30 днів 10 217

від 31 до 90 днів --

від 91 до 180 днів --

від 181 до 360 днів --

від 361 днів 6 004 24 960

Дебіторська заборгованість за іншими розрахунками включає дебіторську заборгованість за претензіями, за розрахунками з дебіторами зі страхування, за розрахунками за пенсійним забезпеченням.

Дебіторська заборгованість за іншими розрахунками 38 273 42 420

Резерв сумнівних боргів (31 387) (32 047)

Всього 6 886 12 133

31 грудня 2021 31 грудня 2020

Всього інша поточна дебіторська заборгованість 548 908 137 393

Компанія проводить індивідуальну оцінку кредитного ризику для окремих значних дебіторів, посилаючись на минулий досвід виникнення дефолту і аналіз поточного фінансового становища дебітора станом на звітну дату.

Рух очікуваних збитків за іншими розрахунками за 2021 та 2020 роки представлений таким чином:

Оцінені у сукупності Оцінені індивідуально Разом

На 1 січня 2020 року 30 287 30 287

Збитки від знецінення стосовно дебіторської заборгованості -1 760 1 760

Суми, списані як безнадійна заборгованість ---

На 31 грудня 2020 року 32 047 32 047

Збитки від знецінення стосовно дебіторської заборгованості ---

Суми, списані як безнадійна заборгованість - (660) (660)

На 31 грудня 2021 року -31 387 31 387

11 ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Інші оборотні активи представлені наступним чином:

31 грудня 2021 31 грудня 2020

Сума ПДВ по неотриманих податкових накладних 4 898 2 916

Всього 4 898 2 916

12 ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Залишки грошових коштів та їх еквівалентів Компанії представлені наступним чином:

31 грудня 2021 31 грудня 2020

Гроші та їх еквіваленти в національній валюті, в т.ч. 118 577 275 339

- банківські депозити - 20 000

- грошові кошти з обмеженням 7182 074

Гроші та їх еквіваленти в іноземній валюті, в т.ч. 98 693 290 094

- банківські депозити - 70 845

Грошові кошти в касі 1 1

Всього 217 271 565 434

Грошові кошти з обмеженням включають:

□ 600 тис. грн. – передбачені для випуску та авалювання податкових векселів щодо сплати акцизного податку;

□ 118 тис. грн. – грошове покриття при випуску банківських гарантій.

13 ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Акціонерний капітал

Прості акції класифікуються як капітал та обліковані за номінальною вартістю.

Станом на 31.12.2021 р. статутний капітал Компанії складав 179 528 тис. грн., що відповідало зареєстрованим установчим документам, та сплачений повністю. Статутний капітал Компанії поділений на 438 300 (чотириста тридцять вісім тисяч триста) простих іменних акцій номінальною вартістю 409,60 гривень кожна. Форма існування акцій – бездокументарна.

31 грудня 2021 31 грудня 2020

Зареєстрований (Статутний) капітал 179 528 179 528

Додатковий капітал

Компанія обліковує в складі додаткового капіталу результат коригування величини статутного капіталу внаслідок впливу гіперінфляції, здійснений під час переходу на МСФЗ 01 січня 2015 року.

31 грудня 2021 31 грудня 2020

Додатковий капітал 58 216 58 216

Резервний капітал

Компанією сформовано резервний капітал відповідно до статутних вимог.

31 грудня 2021 31 грудня 2020

Резервний капітал 84 883 84 883

Розподіл дивідендів

Розподіл дивідендів акціонерам Компанії визнається як зобов'язання у фінансовій звітності Компанії в періоді, в якому акціонери затверджують ці дивіденди. В 2021 та 2020 роках дивіденди не нараховувались та не виплачувались.

14 ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Компанія обліковує на балансі випущені відсоткові іменні облігації серій А, В, С, D, E, F, G, H, I, J у кількості 100 000 штук кожна, не забезпечені, з терміном погашення 2025 – 2026 р.р., номінальною вартістю 1000 гривень.

Погашення облігацій і виплата відсоткового доходу за ними буде здійснюватися за рахунок доходу, отриманого в результаті господарської діяльності, після розрахунків з бюджетом та сплати інших обов'язкових платежів.

Нараховані відсотки за облігаціями відображаються в складі фінансових витрат у звіті про сукупні доходи. При розрахунку процентних витрат за довгостроковими зобов'язаннями протягом періоду, що закінчився 31 грудня 2021 року, застосовано ефективну процентну ставку 20% (2020: 20%).

28.04.2021 Загальними зборами акціонерів було прийнято рішення про емісію звичайних (незабезпечених) відсоткових облігацій серій АА - АJ у кількості 200 000 штук кожна, номінальною вартістю 1000 грн. на загальну номінальну вартість 2 000 000 тис.грн.

Станом на 31.12.2021 Компанією випущено відсоткові облігації серій АА, АВ, АС, АД, АЕ з терміном погашення 2031 р. При розрахунку процентних витрат за довгостроковими зобов'язаннями за випущеними облігаціями серій АА - АЕ застосовано ефективну процентну ставку 15%.

Інформація про довгострокові зобов'язання за облігаціями представлена таким чином:

Оцінені у сукупності

Довгострокові зобов'язання на 1 січня 2020 року 1 404 489

Амортизація премії (43 574)

Довгострокові зобов'язання на 31 грудня 2020 року 1 360 915

Проведено емісію за рік

Викуп

Амортизація премії 1 031 869

(618 833)

(52 614)

Довгострокові зобов'язання на 31 грудня 2021 року 1 721 337

31 грудня 2021 року

31 грудня 2020 року

Довгострокові зобов'язання за облігаціями, у т.ч. 1 721 337 1 360 915

зобов'язання за облігаціями 1 400 000 1 000 000

премія за випущеними облігаціями 321 337 360 915

Станом на 31.12.2021 р. Компанія обліковує довгострокові зобов'язання з фінансової оренди в сумі 2 049 тис.грн. (2020: 13 218).

15 ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Компанія є платником податку на прибуток на загальних підставах і не має пільг зі сплати податку.

За 2021 рік Компанія має прибуток до оподаткування в розмірі 301 457 тис.грн. З метою визначення прибутку, що підлягає оподаткуванню, здійснено коригування фінансового результату відповідно до норм податкового законодавства на 702 555 тис.грн. Об'єкт оподаткування податком на прибуток складає 1 004 012 тис.грн. Нараховано податок на прибуток в сумі 180 722 тис.грн.

За 2020 рік Компанія має прибуток до оподаткування в розмірі 966 764 тис.грн. З метою визначення прибутку, що підлягає оподаткуванню, здійснено коригування фінансового результату відповідно до норм податкового законодавства на (94 075) тис.грн. Об'єкт оподаткування податком на прибуток складає 872 689 тис.грн. Нараховано податок на прибуток в сумі 157 084 тис.грн.

Відстрочені податкові зобов'язання та активи представлені наступним чином:

31 грудня 2021 31 грудня 2020

Витрати з поточного податку на прибуток 180 722 157 084

Витрати (доходи) з відстроченого податку на прибуток 3 000 (5 314)

Всього витрат з податку на прибуток 183 722 151 770

Узгодження прибутку до оподаткування, помноженого на встановлену ставку податку на прибуток, та фактичних витрат з податку на прибуток за роки, які закінчилися 31 грудня, представлене таким чином:

31 грудня 2021 31 грудня 2020

Прибуток до оподаткування 301 457 966 764

Витрати з податку на прибуток за встановленою ставкою 18% 54 262 174 018

Податковий вплив постійні різниці 126 460 (16 934)

Зміна у сумі відстроченого податкового активу 3 000 (5 314)

Всього 183 722 151 770

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років відстрочені податкові активи та зобов'язання були представлені таким чином:

31 грудня 2021 На кінець року Відображено в прибутках та збитках На початок року

Основні засоби (1766) (2 760) 994

Торгова та інша дебіторська заборгованість 5 416 1 200 4 216

Торгова та інша кредиторська заборгованість -(1 440) 1 440

Чисті відстрочені податкові активи (зобов'язання) 3 650 3 000 6 650

31 грудня 2020 На кінець року Відображено в прибутках та збитках На початок року
Основні засоби 9949 399(8 405)
Торгова та інша дебіторська заборгованість 4 216(1 800)6 016
Торгова та інша кредиторська заборгованість 1 440(2 285)3 725
Чисті відстрочені податкові активи (зобов'язання) 6 6505 3141 336
16 ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги представлена наступним чином:

31 грудня 2021 31 грудня 2020
Кредиторська заборгованість за запаси 208 65761 635
Кредиторська заборгованість за основні засоби, нематеріальні активи 9 668795
Кредиторська заборгованість за роботи, послуги 37 75232 097
Всього 256 07794 527

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом представлена наступним чином:

31 грудня 2021 31 грудня 2020
Податок на прибуток 78 52980 527
Податок на додану вартість --
Податок з доходів фізичних осіб 5 8218 526
Військовий збір 409644
Інші податки і збори 10795
Всього 84 86689 792
17 ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Інші поточні зобов'язання представлені наступним чином:

31 грудня 2021 31 грудня 2020
Сума ПДВ у складі сплачених авансів 17 66215 134
Розрахунки з іншими кредиторами 13 66234 194
Розрахунки за нарахованими відсотками 82 438-
Контрактне зобов'язання 11 95318 801
Всього 125 71568 129
18 ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Зміни в поточних забезпеченнях та їх рух за 2021 рік представлені наступним чином:

На початок звітного періоду Створено Використано На кінець звітного періоду
Забезпечення резерву невикористаних відпусток 28 54747 91336 26540 195
Інші забезпечення виплат персоналу 39 35594 51892 61941 254
Інші забезпечення 11 638-11 638-
Всього 79 540200 898183 41381 449
19 ДОХОДИ ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ГОТОВОЇ ПРОДУКЦІЇ

Виручка за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, була представлена таким чином:

2021 2020

Виручка від реалізації готової продукції 4 411 503 647 985
Виручка від реалізації товарів для перепродажу 67 639 14 671
Післяпродажні знижки (82 372) (49 671)
Всього 4 396 770 3 612 985

Виручка поділена по географічним регіонам за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, була представлена таким чином:

2021 2020

Україна 4 216 050 3 474 680

СНД 85 661 91 326

Азія 85 598 43 029

Європа 9 461 3 950

Всього 4 396 770 3 612 985

20 СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНОЇ ПРОДУКЦІЇ

Собівартість реалізованої продукції представлена наступним чином:

2021 2020

Матеріальні затрати 1 211 127 1 107 280

Витрати на оплату праці 163 246 133 712

Відрахування на соціальні заходи 34 165 28 658

Амортизація 59 731 61 222

Енергоресурси 55 745 30 248

Інші операційні витрати 13 496 9 837

Собівартість товарів 23 738 4 328

Всього 1 561 248 1 375 286

21 АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати складаються з:

2021 2020

Витрати на оплату праці та соціальні заходи 210 693 173 606

Амортизація 37 349 32 158

Податки 5 632 6 463

Плата за обслуговування банків 2 003 2 122

Послуги охорони, опалення, освітлення, зв'язку 10 114 8 261

Консультаційні, аудиторські, юридичні послуги 131 054 56 473

Інші операційні витрати 37 193 21 987

Всього 434 038 301 070

22 ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут складаються з:

2021 2020

Витрати на оплату праці та соціальні заходи 153 866 129 191

Амортизація 18 876 19 050

Страхування готової продукції 40 77

Витрати на відрядження 5 152 3 065

Рекламні, маркетингові послуги, консультаційні, інші 779 826 539 546

Послуги реєстрації, актуалізації 11 445 11 848

Транспортування готової продукції 2 658 3 856

Обслуговування складського комплексу 33 667 25 408

Інші операційні витрати 14 330 11 880

Всього 1 019 860 743 921
23 ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ

Інші операційні доходи складаються з:

20212020

Дохід від продажу інших оборотних активів 5 0012 106

Дохід від операційної курсової різниці -27 717

Дохід від реалізації товарів в роздріб 3 0324 327

Страхове відшкодування 3 6093 382

Дохід від конвертації валюти 7221 375

Дохід від оренди 903517

Інші операційні доходи 4301 686

Коригування невикористаних забезпечень 9 954-

Дохід від безоплатно отриманих активів 23502

Всього 23 67441 612

24 ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

Інші операційні витрати складаються з:

20212020

Витрати на дослідження і розробки 142 089116 464

Витрати від операційної курсової різниці 8 267-

Собівартість реалізованих товарів 2 0913 499

Собівартість реалізованих оборотних активів 1 716633

Безнадійна заборгованість, резерв сумнівних боргів 9 1183 368

Виплати працівникам 2 5552 874

Витрати на благодійність 21 32311 940

Податкове зобов'язання з ПДВ 2 5012 768

Витрати від псування запасів 4 8525 207

Витрати на купівлю-продаж валюти 5883 797

Штрафи, пені, неустойки 1727

Інші операційні витрати 8 0975 031

Всього 203 214155 608

25 ФІНАНСОВІ ДОХОДИ

Фінансові доходи складаються з:

20212020

Відсотки нараховані, в т.ч.

за грошовими коштами на депозитних рахунках 1 7764 860

за грошовими коштами на поточних рахунках 11 09924 959

за займами 28 1641 480

дивіденди 381-

за цінними паперами 666214

Всього 42 08631 513

26 ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ

Фінансові витрати складаються з:

20212020

Відсотки за випущеними облігаціями 242 261248 522

Витрати з дисконтування орендного зобов'язання 2 8522 870

Інші фінансові витрати 5-

Всього 245 118 251 392

Витрати з відсотків за випущеними облігаціями представлені за вирахуванням сум, включених до первісної вартості кваліфікованих активів (Примітка 6).

27 ІНШІ ДОХОДИ

Інші доходи складаються з:

2021 2020

Доходи від реалізації фінансових інвестицій 266 3 212

Доходи від неопераційної курсової різниці 58-

Держмити за рішенням суду 9 229-

Інші доходи 631 422

Всього 9 616 4 634

Компанія отримала доходи від реалізації фінансових інвестицій в сумі 266 тис.грн., у тому числі доходи від реалізації цінних паперів в сумі 227 тис.грн., а також дохід від продажу частки у статутному капіталі дочірнього підприємства в сумі 39 тис.грн.

Частку у статутному капіталі дочірнього підприємства було продано на суму 250 тис.грн.

Собівартість фінансових інвестицій в корпоративні права дочірнього підприємства складає 211 тис.грн.

28 ПОВ'ЯЗАНІ ОСОБИ

Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна із сторін має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати істотний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових або операційних рішень.

Пов'язані сторони можуть здійснювати операції, які не завжди є доступними для непов'язаних сторін і умови та суми операцій між пов'язаними сторонами можуть не відповідати аналогічним умовам та сумах операцій, які відбуваються між непов'язаними сторонами.

Компанія в 2020 році здійснила фінансові інвестиції в корпоративні права дочірнього підприємства у загальній сумі 10 тис.грн. Частка участі Компанії в статутному капіталі дочірнього підприємства становить 100%. Протягом 2021 року Компанія здійснила внески до статутного капіталу дочірнього підприємства в сумі 814 990 тис.грн. За результатами звітного періоду дочірнє підприємство отримало збитки, які відображено в фінансовій звітності Компанії за методом участі в капіталі в сумі 814 789 тис.грн. На кінець звітного періоду частку у статутному капіталі дочірнього підприємства було продано.

Провідний управлінський персонал Компанії включає 1 особу станом на 31 грудня 2021 та 2 особи станом на 31 грудня 2020 року. Компенсація провідному персоналу складається з грошових виплат, окладів за контрактами, премій та інших виплат, передбачених колективним договором, договорів цивільно-правового характеру.

Виплати провідному управлінському персоналу у 2021 році становили 52 305 тис.грн. (2020: 44 070). Кредиторська заборгованість за розрахунками з провідним управлінським персоналом станом на 31 грудня 2021 року відсутня (2020: 36 384 тис.грн.).

Материнською компанією є резидент Кіпру DARNITSA GROUP LIMITED, яка складає консолідовану фінансову звітність. Компанія надала DARNITSA GROUP LIMITED процентний займ в сумі 2 000 тис.доларів США у 2020 році, та процентний займ в сумі 2 400 тис.доларів США у 2021 році. Станом на 31.12.2021 р. дебіторська заборгованість DARNITSA GROUP LIMITED за займами та нарахованими відсотками за займами складає 126 736 тис.грн. (2020: 58 052).

ТОВ «Фарммедінвест» протягом 2021 року було надано поворотну фінансову допомогу в сумі 1

050 654 тис.грн., дебіторська заборгованість на 31.12.2021 р. складає 426 098 тис.грн.
28.04.2021 Загальними зборами акціонерів було прийнято рішення про емісію звичайних (незабезпечених) відсоткових облигацій серій АА - АJ у кількості 200 000 штук кожна, номінальною вартістю 1000 грн. на загальну номінальну вартість 2 000 000 тис.грн.
Станом на 31.12.2021 Компанією випущено відсоткові облигації серій АА, АВ, АС, АД, АЕ з терміном погашення 2031 р. Покупцем облигацій є ТОВ «Фарммедінвест». Кредиторська заборгованість за облигаціями на 31.12.2021 р. складає 412 704 тис.грн.

ТОВ «Змістобуд» протягом 2021 року було надано поворотну фінансову допомогу в сумі 6 000 тис.грн., на кінець року заборгованість за позикою не погашено.

Протягом 2021 року Компанія надала благодійну допомогу Благодійній організації «Фонд родини Загорій» для здійснення її статутної діяльності і сумі 18 681 тис.грн.

Кінцевим бенефіціаром Компанії є Загорій Гліб Володимирович. Виплати кінцевому бенефіціару складаються з виплат за договорами використання (придбання) об'єктів інтелектуальної власності. Виплати кінцевому бенефіціару Компанії у 2021 році становили 42 746 тис.грн. (2020: 42 446). Кредиторська заборгованість за розрахунками з кінцевим бенефіціаром станом на 31 грудня 2021 року становить 11 тис.грн. (2020: 23 391). Виплати членам родини кінцевого бенефіціара Компанії у 2021 році становили 572 тис.грн.

29 СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ

Ієрархія джерел оцінки справедливої вартості

МСФЗ 13 визначає справедливу вартість як ціну, яка була б отримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Очікувана справедлива вартість фінансових інструментів визначалась Компанією із використанням доступної наявної ринкової інформації, коли вона існує, а також відповідних методів оцінки. Однак, для інтерпретації доступної наявної інформації з метою визначення оціночної справедливої вартості необхідні певні судження. Слід визначити, що оцінки, наведені у цієї звітності, не обов'язково вказують на суми, які Компанія могла б реалізувати у ринковому обміні від операції продажу певної частки у конкретному інструменті або сплатити під час передачі зобов'язання.

Для здійснення справедливої вартості фінансових активів та зобов'язань необхідно правильно їх класифікувати і віднести до необхідної групи (рівня).

Компанія використовує таку ієрархію для визначення справедливої вартості фінансових інструментів і розкриття інформації про неї в розрізі моделей оцінки:

А) Фінансові інструменти, включені до Рівня 1

Справедлива вартість фінансових інструментів, що торгуються на активних ринках, визначається на основі ринкових котирувань на момент закриття торгів на найближчу до закриття звітну дату.

Б) Фінансові інструменти, включені до Рівня 2

Справедлива вартість фінансових інструментів, що не торгуються на активних ринках, визначається у відповідності з різними методами оцінки, головним чином заснованими на ринковому чи дохідному підході, зокрема за допомогою методу оцінки приведеної вартості грошових потоків. Дані методи оцінки максимально використовують спостережувані ринкові ціни, у разі їх доступності, і в найменшій мірі покладаються на допущення, характерні для Компанії. У разі якщо всі істотні вихідні дані для оцінки фінансового інструменту за справедливою вартістю засновані на спостережуваних ринкових цінах, такий інструмент включається до Рівня 2.

В) Фінансові інструменти, включені до Рівня 3

У випадку якщо одне або кілька суттєвих вихідних даних, використовуваних в моделі для оцінки справедливої вартості інструмента, не засновані на спостережуваних ринкових цінах, такий інструмент включається до Рівня 3.

Фінансові інструменти, що носять короткостроковий характер, з відповідними фактичними процентними ставками, встановленими по подібних фінансових інструментах, балансова вартість залишків коштів в банках приблизно дорівнює їхній справедливій вартості.

Станом на 31 грудня 2021 року та на 31 грудня 2020 року у фінансовій звітності Компанії були відображені такі активи і зобов'язання, що обліковуються за справедливою вартістю:

Спостережувані ринкові ціни (Рівень 1) Розрахункові дані на основі спостережуваних ринкових цін (Рівень 2) Розрахункові дані не на основі спостережуваних ринкових цін (Рівень 2) Всього
31 грудня 2021 року

Фінансові активи

Інші довгострокові фінансові інвестиції-9 989-9 989

Разом активи 9 989 989

31 грудня 2020 року

Фінансові активи

Інші довгострокові фінансові інвестиції-9 989-9 989

Разом активи 9 989 989

30 УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

Основні фінансові зобов'язання Компанії включають довгострокові фінансові зобов'язання, торгіву та іншу кредиторську заборгованість. Основною метою даних фінансових зобов'язань є залучення коштів для фінансування операцій Компанії та надання гарантій для підтримання її діяльності. У Компанії є торгова та інша дебіторська заборгованість, грошові кошти і короткострокові депозити, які виникають безпосередньо в ході її операційної діяльності. Компанія також утримує інвестиції, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Компанія схильна до ринкового ризику, кредитного ризику, валютного ризику та ризику ліквідності. Ризик є невід'ємною частиною економічної діяльності Компанії. Компанія прагне до визначення, оцінки, моніторингу та управління кожним видом ризиків у своїй діяльності відповідно до визначеної політикою і процедурами.

Керівництво Компанії контролює процес управління цими ризиками. Керівництво Компанії стежить за тим, щоб діяльність Компанії, пов'язана з фінансовими ризиками, здійснювалася згідно з політикою та процедурами, а визначення, оцінка фінансових ризиків та управління ними відбувалися згідно з політикою Компанії та її готовності приймати на себе ризики. З допомогою встановлених стандартів та процедур навчання персоналу і організації роботи Компанія прагне сформувати ефективне контрольне середовище, що передбачає високу дисципліну всіх співробітників та розуміння ними своїх функцій та обов'язків.

Управління ризиком капіталу

Капіталом вважається 1 розділ пасиву Балансу.

Метою Компанії у питаннях управління капіталом є забезпечення здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі для того, щоб забезпечувати прибутки і підтримувати оптимальну структуру капіталу для запобігання зменшення його вартості.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ціни включають в себе три типи ризику: ризик зміни процентної ставки, валютний ризик та інші цінові ризики, наприклад, ризик зміни цін на інструменти капіталу. Фінансові інструменти, схильні до ринкового ризику включають в себе депозити та інвестиції. Ринковий ризик контролюється за допомогою різних заходів: статистично (з використанням VaR і відповідних аналітичних процедур); стрес-тестування і сценарний аналіз. Виявлені суттєві ризики повідомляються вищому керівництву.

Аналіз чутливості в розділах нижче відноситься до позицій на 31 грудня 2021 року і 01 січня 2021 року.

Аналіз чутливості був підготовлений на підставі припущення, що сума чистої заборгованості, а також частка фінансових інструментів в іноземній валюті є постійними величинами.

Ризик зміни відсоткової ставки

Ризик зміни відсоткової ставки - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься, зважаючи на зміни ринкових відсоткових ставок.

Ризик зміни ринкових процентних ставок відноситься, насамперед, до довгострокових активів і зобов'язаннями Компанії з плаваючою процентною ставкою.

Станом на 31 грудня 2021 року і 01 січня 2021 року Компанія не мала таких активів і зобов'язань і, відповідно, ризику зміни відсоткової ставки.

Валютний ризик

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін у валютних курсах.

Валютний ризик, в основному, обумовлений коливаннями курсів обміну гривні щодо долара США та євро.

Офіційні курси обміну гривні щодо вказаних іноземних валют, встановлені Національним банком України станом на відповідні дати, були представлені таким чином:

Станом на 31 грудня 2021 року Станом на 31 грудня 2020 року

Долар США \ гривня

27,278228,2746

Євро \ гривня 30,922634,7396

Станом на звітні дати балансова вартість виражених в іноземних валютах монетарних активів та зобов'язань була представлена таким чином:

Долари США Євро

2021 2020 2021 2020

Фінансові активи

Грошові кошти та їх еквіваленти 94 045 288 1974 6481 897

Торгова та інша дебіторська заборгованість

32 818

11 092

427

-

Позики нерезидентам 126 73658 052--

Всього фінансових активів 253 599357 3415 0751 897

Фінансові зобов'язання

Торгова та інша кредиторська заборгованість

(112 988)

(16 366)

(46 683)

(30 227)

Всього фінансових зобов'язань (112 988)(16 366)(46 683)(30 227)

Загальна чиста позиція

140 611

340 975

(41 608)

(28 330)

Деноміновані в іноземній валюті грошові кошти та їх еквіваленти, торгова та інша дебіторська та кредиторська заборгованість наражають Компанію на валютний ризик.

У нижченаведеній таблиці розкривається інформація про чутливість Компанії до збільшення на 15% курсу обміну української гривні до відповідних іноземних валют, причому усі інші змінні величини залишаються незмінними. 15% - прийнятий рівень чутливості, який використовується для підготовки звітності щодо валютного ризику для провідного управлінського персоналу і являє собою оцінку керівництва щодо можливих змін у курсах обміну валют. Аналіз чутливості охоплює непогашені монетарні статті, деноміновані в іноземних валютах, та коригує їх перерахунок на кінець періоду з урахуванням 15% зміни у курсах обміну валют.

Позитивне значення нижче вказує на збільшення прибутку до оподаткування при девальвації української гривні на 15 % щодо відповідної валюти. Негативне значення нижче вказує на зменшення прибутку до оподаткування у випадку девальвації гривні щодо відповідної валюти на 15%. У випадку 15% зміцнення української гривні щодо відповідної валюти спостерігатиметься рівнозначний протилежний вплив на прибуток до оподаткування.

Девальвація гривні Вплив на прибуток до оподаткування

2021

Гривня/долар 15,00% 21 092

Гривня/євро 15,00% (6 241)

Девальвація гривні Вплив на прибуток до оподаткування

2020

Гривня/долар 15,00% 51 146

Гривня/євро 15,00% (4 250)

Кредитний ризик

Кредитний ризик - ризик того, що Компанія понесе фінансові збитки, оскільки контрагенти не виконують свої зобов'язання за фінансовим інструментом або клієнтським договором. Компанія схильна до кредитного ризику, пов'язаного з її операційною діяльністю (насамперед, щодо торгової дебіторської заборгованості) та фінансовою діяльністю, включаючи депозити в банках та інші фінансові інструменти.

Компанія впроваджує політику, спрямовану на забезпечення продажів клієнтам з відповідною кредитною історією. Хоча на погашення дебіторської заборгованості можуть впливати

економічні фактори, керівництво вважає, що не існує значного ризику збитків для Компанії, щоб змусило її створювати додаткові резерви під погашення дебіторської заборгованості. Компанія оцінює кредитну історію клієнта з урахуванням його фінансового стану, минулого досвіду та інших факторів та регулярно здійснюється моніторинг використання кредитних лімітів.

Кредитний ризик, пов'язаний з фінансовими інструментами та грошовими депозитами: управління кредитним ризиком, обумовленим залишками коштів на рахунках у банках та фінансових організаціях, здійснюється керівництвом Компанії у відповідності з політикою Компанії.

Грошові кошти розміщуються у фінансових установах, які мають на момент розміщення мінімальний ризик дефолту. Компанія має політику, яка обмежує розміри кредитного ризику для будь-якої фінансової установи. Також Компанія розміщує переважно короткотермінові депозити. Компанія не використовує жодних фінансових інструментів для хеджування від ризику дефолту банків з низьким кредитним рейтингом.

Максимально схильні кредитному ризику на звітну дату представлено балансовою вартістю кожного класу фінансових активів:

31 грудня 2021 31 грудня 2020

Торгова дебіторська заборгованість 1 740 797 1 312 871

Інша дебіторська заборгованість 548 908 137 393

Грошові кошти та їх еквіваленти 217 271 565 434

Всього 2 506 976 2 015 698

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик того, що Компанія зіткнеться з труднощами в зв'язку з погашеннями своїх фінансових зобов'язань. Ризик ліквідності управляється Радою директорів. Керівництво здійснює моніторинг щомісячних прогнозів грошових потоків Компанії.

Внаслідок динамічного характеру основного бізнесу, Компанія прагне підтримувати гнучкість у фінансуванні, підтримуючи наявні надані кредитні умови або маючи інші можливості для фінансування оборотного капіталу Компанії. Компанія аналізує свої активи та зобов'язання за їх строками та планує свою ліквідність, залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

У разі недостатності або надмірної ліквідності Компанія перерозподіляє ресурси для досягнення оптимального фінансування своєї діяльності. Основним джерелом коштів Компанії були кошти, отримані від операційної діяльності, а також запозичені кошти. Кошти використовуються для фінансування інвестицій в основні засоби, нематеріальні активи Компанії, а також для придбання сировини та матеріалів.

Станом на 31.12.2021 Компанія обліковує 10 серій випущених відсоткових іменних облігацій номінальною вартістю 1000 гривень загальною номінальною вартістю 1 000 000 тисяч гривень з терміном погашення до 01.10.2025 р. та 01.01.2026 р.

В 2021 році Компанією розміщено відсоткові облігації номінальною вартістю 1000 гривень серій AD, AE загальною номінальною вартістю 400 000 тисяч гривень з терміном погашення до 2031 р. У таблицях нижче наведено фінансові активи та зобов'язання за строком погашення.

Станом на 31 грудня 2021 року

Стаття	За вимогою	Менше 6-ти місяців	6-12 місяців	Більше 1 року	Разом
--------	------------	--------------------	--------------	---------------	-------

Фінансові зобов'язання	(564 386)	(184 112)	(2 855 083)	(3 603 581)	
------------------------	-----------	-----------	-------------	-------------	--

Торгова кредиторська заборгованість	-(256 077)	(256 077)			
-------------------------------------	------------	-----------	--	--	--

Інші поточні зобов'язання	(125 715)	(125 715)			
---------------------------	-----------	-----------	--	--	--

Поточні зобов'язання за орендою	(3 576)	(3 782)	(7 358)		
---------------------------------	---------	---------	---------	--	--

Довгострокові зобов'язання за облігаціями	(179 018)	(180 330)	(2 853 034)	(3 212 382)	
---	-----------	-----------	-------------	-------------	--

Довгострокові зобов'язання за орендою	(2 049)	(2 049)			
---------------------------------------	---------	---------	--	--	--

Фінансові активи 6 0042 516 6883962 523 088
Грошові кошти та їх еквіваленти 217 271217 271
Торгова дебіторська заборгованість 1 740 4013961 740 797
Інша поточна дебіторська заборгованість 6 004559 016565 020
Чиста позиція ліквідності 6 0041 952 302(183 716)(2 855 083)(1 080 493)

Станом на 31 грудня 2020 року

Стаття За вимогою Менше 6-ти місяців 6-12 місяців Більше 1 року Разом
Фінансові зобов'язання (259 932)(158 671)(2 295 780)(2 714 383)
Торгова кредиторська заборгованість (94 527)(94 527)
Інші поточні зобов'язання (84 924)(84 924)
Поточні зобов'язання за орендою (5 481)(8 671)(14 152)
Довгострокові зобов'язання за облігаціями (75 000)(150 000)(2 282 562)(2 507 562)
Довгострокові зобов'язання за орендою (13 218)(13 218)

Фінансові активи 24 9601 944 8372 668251 972 490
Грошові кошти та їх еквіваленти 565 434565 434
Торгова дебіторська заборгованість 1 310 1782 668251 312 871
Інша поточна дебіторська заборгованість 24 96069 22594 185
Поточні фінансові інвестиції 2 9922 992
Чиста позиція ліквідності 24 9601 684 905(156 003)(2 295 755)(741 893)
31 ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

В період між звітною датою та датою затвердження фінансової звітності Компанією випущено відсоткові облігації серій АФ, АГ у кількості 200 000 штук кожна, номінальною вартістю 1000 грн. на загальну номінальну вартість 2 000 000 тис.грн. з терміном погашення до 2031 року.

Наслідки масштабного вторгнення Росії 24 лютого 2022 року в Україну передбачити вкрай складно, але Компанії вдалося налагодити процеси виробництва та логістики з урахуванням обставин воєнного часу.

З початку війни Компанія призупинила виробництво лише на тиждень, при цьому відвантаження, завдяки наявним запасам готової продукції, призупинені не були.

Протягом тижня Компанія поновила виробництво в обсязі, більшому, ніж в аналогічний період минулого року. Структура попиту на ліки дещо змінилась - географічно попит на ліки в аптечних мережах змістився на захід України, куди виїхало багато українців зі сходу та центру країни.

Також значно підвищився обсяг госпітальних продажів.

Керівництво Компанії зазначає впевненість в безперервності виробництва та продажу лікарських засобів внаслідок наступного:

- ☐ Компанія не зазнає проблем з забезпечення виробництва сировиною та матеріалами – ми співпрацюємо як з вітчизняними, так і з закордонними виробниками. Переорієнтовано логістику закупівель в українських виробників, знайдено нові канали постачання на заміну виробництвам, що знаходяться на тимчасово окупованих територіях або в зоні бойових дій;
- ☐ виробничі потужності завантажено на 80%, цей показник є більшим, ніж у минулому році;
- ☐ дистрибуційні канали працюють, попит в аптечних мережах відновлено;
- ☐ війна та економічний стан змінили кон'юнктуру попиту лікарських засобів. Компанія є виробником якісних та соціально значимих ліків. Ціна на ліки Компанії нижча, ніж ціна імпортованих ліків при аналогічній якості та ефективності. Отже, ми вже бачимо зміщення попиту у бік ліків вітчизняного виробництва;
- ☐ Компанія продовжує постачаючи продукцію до 15 країн світу, працює над новими експортними маршрутами та не має наміру відмовлятися від цього стратегічного напрямку діяльності.

Інших подій, які потребують додаткового розкриття або можуть мати вплив на дану фінансову звітність, не відбулося.

32 ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ця фінансова звітність була затверджена Генеральним директором і підписана до випуску 28 лютого 2022 року.

Генеральний директор А.А. Обрізан

Головний бухгалтер-
начальник фінансово-економічного відділу І.А. Тихонова

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСКА КОМПАНІЯ "ПІ.ЕС.ПІ.АУДИТ"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 – аудитори, 2 – суб'єкти аудиторської діяльності, 3 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес)	суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	40482683
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	Україна, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЄВГЕНА КОНОВАЛЬЦЯ, будинок 44А, офіс 733
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4670
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	25.01.2018, 354/3
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2021-31.12.2021
8	Думка аудитора	із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	24/10-2021, 23.10.2021
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	23.10.2021-29.04.2022
12	Дата аудиторського звіту	09.06.2022
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	228960,00
14	Текст аудиторського звіту	

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Акціонерам та управлінському персоналу
Приватного акціонерного товариства
«ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА «ДАРНИЦЯ»

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Звіт щодо аудиту окремої фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит окремої фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «Фармацевтична фірма «Дарниця» (далі – Компанія), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до окремої фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, окрема фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2021 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ/МСБО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року №996-XIV щодо складання фінансової звітності (Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність).

Основа для думки із застереженням

Компанія на початок та на кінець звітного періоду у рядку 1100 «Запаси» балансу на 31 грудня 2021 року відобразила запаси у сумі 575 593 тис. грн. та 676 194 тис. грн. відповідно. Через поширення на території України гострої

респіраторної хвороби COVID-19 і вжиті Компанією заходи безпеки, ми не були допущені до спостереження за процесом інвентаризації запасів перед складанням фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року та за попередній звітний період. З огляду на значні обсяги реалізації, прискорений обіг запасів, ми не змогли впевнитися за допомогою альтернативних процедур в наявності запасів, утримуваних Компанією на 01 січня 2021 року та на 31 грудня 2021 року і отримати належні докази дотримання Компанією вимог Закону України про бухгалтерський облік та фінансову звітність, МСБО 2 «Запаси», відповідно до яких, активи це ресурси, контрольовані підприємством у результаті минулих подій, використання яких, як очікується, призведе до отримання економічних вигод у майбутньому. Тому ми не змогли визначити, чи є потреба в коригуваннях на початок та на кінець звітного періоду рядку 1100 «Запаси» балансу на 31 грудня 2021 року та не можемо визначити, наскільки дана обставина може вплинути на інші показники фінансової звітності Компанії.

Компанія на кінець звітного періоду у рядку 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість» балансу на 31 грудня 2021 року відобразила іншу поточну дебіторську заборгованість у сумі 548 908 тис.грн., по якій не виконала оцінку платоспроможності та не визначила резерв очікуваних кредитних збитків, що не відповідає вимогам МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Ми не маємо змоги підтвердити на кінець звітного періоду рядок 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість» балансу на 31 грудня 2021 року у сумі 548 908 тис.грн. та не можемо визначити, наскільки дана обставина може вплинути на інші показники фінансової звітності Компанії.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит окремої фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом Етики Професійних Бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту окремої фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 31 «Події після дати балансу» у фінансовій звітності, що описує вплив військової агресії Російської Федерації проти України на діяльність Компанії. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту окремої фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту окремої фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» і питання описаного в розділі «Пояснювальний параграф» ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Оцінка очікуваних кредитних збитків щодо торгової дебіторської заборгованості та визнання резерву знецінення
Звертаємо увагу на Примітку 3 «Суттєві облікові судження, оціночні значення і допущення» та Примітку 8 «Торгова дебіторська заборгованість» до окремої фінансової звітності Компанії

Ключове питання Як відповідне ключове питання було розглянуто під час нашого аудиту

Компанія має суттєві залишки торгової дебіторської заборгованості.

Ключові області судження включають інтерпретацію управлінським персоналом вимог щодо визначення очікуваних кредитних збитків при застосуванні МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», а також припущення, які використовуються в моделях очікуваних кредитних збитків, такі як фінансовий стан боржника, очікувані майбутні грошові потоки тощо. В рамках аудиту наші процедури включали:

- проведення оцінки методів та методології моделювання очікуваних кредитних збитків відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»;

- оцінка даних, які були використані в моделях очікуваних кредитних збитків для визначення резерву під очікувані кредитні збитки;

- проведення аналізу даних щодо погашення торгової дебіторської заборгованості до і після звітної дати;

- проведення аналізу даних структури торгової дебіторської заборгованості за строками погашення та застосування норм резервування під очікувані кредитні збитки;

- оцінка достатності створеного резерву і адекватності та точності розкриття у окремій фінансовій звітності.

В результаті проведених процедур аудитором отримано достатнє розуміння створеного резерву під очікувані кредитні збитки. Ми не виявили нічого, що змусило б нас переконатись, що Компанія порушує норми чинного законодавства при формуванні резерву під очікувані кредитні збитки стосовно торгової дебіторської заборгованості.

Оцінка інвестицій в асоційовану компанію

Звертаємо увагу на Примітку 5 «Довгострокові фінансові інвестиції» до окремої фінансової звітності Компанії

Ключове питання Як відповідне ключове питання було розглянуто під час нашого аудиту

Компанія на кінець звітного періоду відобразила інвестицію в асоційовану компанію ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» (Асоційована компанія) за методом участі в капіталі. Оцінка зазначеної інвестиції відповідно до вимог МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства» має вагоме значення при проведенні нами аудиту окремої фінансової звітності Компанії за звітний період. В рамках аудиту наші процедури включали:

- проведення оцінки коригування балансової вартості інвестицій на частку інвестора в прибутках або збитках та інших змінах у капіталі Асоційованої компанії;

- оцінка даних останніх фінансових звітів Асоційованої компанії, які складаються на ту ж дату, що і звіти Компанії, які

були використані для розрахунку вартості інвестицій за методом участі в капіталі;

- проведення аналізу даних щодо визнаних або отриманих дивідендів від Асоційованої компанії;

- аналіз інформації стосовно облікових політик та облікових оцінок Асоційованої компанії в частині проведеної дооцінки основних засобів, що приймаються до уваги Компанією для визначення вартості довгострокових фінансових інвестицій, які обліковуються за методом участі в капіталі.

В результаті проведених процедур нами отримано достатнє розуміння оцінки вартості інвестицій в Асоційовану компанію на дату балансу. Ми не виявили нічого, що змусило б нас переконатись, що Компанія порушує норми чинного законодавства при відображенні інвестицій в Асоційовану компанію.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року. Інша інформація складається зі:

- 1) звіту про управління Компанії за 2021 рік, підготовленому відповідно до вимог Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність та інших застосованих законодавчих і нормативних вимог та

- 2) річної інформації про емітента цінних паперів за 2021 рік, що має бути підготовлена відповідно до вимог Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» від 23 лютого 2006 року №3480-IV, але не є окремою фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо окремої фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом окремої фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та окремою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Звіт про управління Компанії за 2021 рік

Компанія підготувала та надала для ознайомлення звіт про управління Компанії за 2021 рік. Ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі стосовно питань, наведених в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту. Отже, ми не змогли визначити, чи ця інформація у Звіті про управління є суттєво викривленою у зв'язку з такими питаннями.

Річна інформація про емітента цінних паперів

Коли ми ознайомимося з Річною інформацією про емітента цінних паперів за 2021 рік, якщо ми дійдемо висновку, що вона містить суттєве викривлення, нам потрібно буде повідомити інформацію про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за окрему фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання окремої фінансової звітності відповідно до вимог МСФЗ/МСБО, Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання окремої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні окремої фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит окремої фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що окрема фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї окремої фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення окремої фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи

існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у окремій фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

•оцінюємо загальне подання, структуру та зміст окремої фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує окрема фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту окремої фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

На виконання вимог Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР) «Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює НКЦПФР» від 22 липня 2021 року №555, за результатами обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес, додатково, крім наведеного в інших розділах цього звіту, наводимо таку інформацію:

Компанія станом на дату звіту незалежного аудитора щодо даної окремої фінансової звітності в повній мірі у відповідності до вимог, встановлених «Положенням про форму та зміст структури власності», затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/3639 розкрила інформацію про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності Компанії, що підтверджується інформацією Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

Компанія станом на дату звіту незалежного аудитора не є контролером чи учасником небанківської фінансової групи. Компанія станом на дату звіту незалежного аудитора є підприємством, що становить суспільний інтерес.

Материнська компанія – «ДАРНИЦЯ ГРУП ЛІМІТЕД» (DARNITSA GROUP LIMITED), Кіпр. Дочірні компанії відсутні.

Протягом 2021 року до Компанії не застосовувалися обов'язкові до виконання пруденційні показники.

На виконання вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21 грудня 2017 року №2258-VIII (Закон про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність) за результатами обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес, додатково, крім наведеного в інших розділах цього звіту, наводимо таку інформацію:

Призначення і тривалість аудиторського завдання

Нас було призначено аудиторами 21 жовтня 2021 року на засіданні Наглядової ради Компанії для виконання обов'язкового аудиту окремої фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року. Загальна тривалість виконання аудиторського завдання, без перерв, з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень складає 4 роки.

Інформація щодо аудиторських оцінок

Під час аудиту окремої фінансової звітності, за результатами якого складено цей звіт незалежного аудитора, ми виконали аудиторські оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації у окремій фінансовій звітності, що перевірялася, зокрема внаслідок шахрайства, що включають оцінку очікуваних кредитних збитків щодо торгової дебіторської заборгованості та визнання резерву знецінення. Це питання, а також питання оцінки інвестицій в асоційовану компанію, визначені нами як ключові і описані в розділі «Ключові питання аудиту» цього звіту незалежного аудитора.

Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством
Цілі нашого аудиту щодо шахрайства полягають у ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення окремої фінансової звітності внаслідок шахрайства, отриманні прийнятних аудиторських доказів в достатньому обсязі щодо оцінених ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства за допомогою виконання належних аудиторських процедур у відповідь на оцінені ризики, а також в прийнятті необхідних заходів щодо фактичних або підозрюваних випадків шахрайства, виявлених в ході аудиту. Однак основну відповідальність за запобігання і виявлення випадків шахрайства несуть ті, кого наділено найвищими повноваженнями, і управлінський персонал Компанії.

Ідентифікація та оцінка потенційних ризиків, пов'язаних з порушеннями Дії аудитора на оцінені ризики

При ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством та недотримання законодавчих вимог та нормативних актів, серед іншого, включали наступне:

•запити управлінському персоналу та тим, кого наділено найвищими повноваженнями, включаючи отримання та

перегляд підтверджувальної документації стосовно політики та процедур Компанії щодо:

а. ідентифікації, оцінювання та дотримання вимог законодавчих і нормативних актів, а також наявності відомостей про будь-які випадки порушення;

б. виявлення та реагування на ризики шахрайства та наявності відомостей про будь-яке фактичне, підозрюване або непередбачуване шахрайство; і

в. внутрішні контролю, запроваджені для зменшення ризиків, пов'язаних з шахрайством або недотримання вимог законодавчих та нормативних актів;

• обговорення членами команди із завдання з аудиту того, за яких обставин та на якому етапі окрема фінансова звітність Компанії може бути вразливою щодо суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, включаючи спосіб вчинення шахрайства. В рамках такого обговорення ми ідентифікували потенціал для шахрайства у таких сферах: визнання доходів та упередженість управлінського персоналу щодо відображення облікових оцінок та застосування облікових політик;

• отримання розуміння законодавчих і нормативних актів, які застосовуються до Компанії, та складають її нормативно-правову основу діяльності. При цьому ми приділяли особливу увагу тим законам і нормативним актам, які безпосередньо впливали на окрему фінансову звітність Компанії. Ключові закони та нормативні акти, які ми розглядали в цьому контексті, включали податкове законодавство та законодавство з державного регулювання цін на лікарські препарати. В результаті виконаних нами процедур з ідентифікації і оцінки ризиків ми не визначили в якості ключових питань аудиту питання, пов'язані з потенційним ризиком шахрайства або недотримання вимог законодавчих та нормативних актів.

Наші процедури у відповідь на ідентифіковані ризики, серед іншого, полягають у наступному:

• огляд розкриттів до окремої фінансової звітності та тестування підтверджувальної документації для того, щоб оцінити дотримання вимог відповідних законів та нормативних актів;

• запит управлінському персоналу тим, кого наділено найвищими повноваженнями щодо існуючих та потенційних судових позовів та претензій;

• виконання аналітичних процедур для виявлення будь-яких незвичайних або несподіваних взаємозв'язків, які можуть вказувати на ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства;

• ознайомлення з протоколами засідань тих, кого наділено найвищими повноваженнями;

• тестування відповідних бухгалтерських записів, відображених у бухгалтерській програмі, та інших коригувань; оцінка того, чи свідчать судження та рішення, зроблені управлінським персоналом при визначенні облікових оцінок, на наявність упередженості; і оцінювання економічного обґрунтування щодо значних операцій, які є незвичними або виходять за межі звичайного перебігу діяльності.

Ми також повідомили про ключові закони і нормативні акти та про потенційні ризики шахрайства всім членам команди з аудиту, і залишалися протягом всього аудиту настороженими щодо будь-яких ознак шахрайства або недотримання вимог законів і нормативних актів.

Узгодженість з додатковим звітом для аудиторського комітету

Ми підтверджуємо, що наша аудиторська думка щодо окремої фінансової звітності, викладена в цьому звіті незалежного аудитора, узгоджується з додатковим звітом для аудиторського комітету, функції якого виконує Наглядова рада Компанії.

Узгодженість звіту про управління з окремою фінансовою звітністю

Грунтуючись на результатах проведеної в ході аудиту роботи з урахуванням сформованих в процесі аудиту знань і розуміння діяльності Компанії та умов її роботи, в усіх суттєвих аспектах:

• Звіт про управління Компанії за 2021 рік, про який йде мова в розділі «Інша інформація» нашого звіту,

підготовленому відповідно до вимог Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність та інших застосовних законодавчих і нормативних вимог, а наведена в ньому інформація узгоджується з фінансовою звітністю;

• ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі стосовно питань, наведених в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту. Отже, ми не змогли визначити, чи ця інформація у Звіті про управління є суттєво викривленою у зв'язку з такими питаннями.

Надання неаудиторських послуг та незалежність

Ми підтверджуємо, що наскільки ми знаємо і переконані, ми не надавали Компанії заборонені законодавством неаудиторські послуги, зазначені у частині 4 статті 6 Закону про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність. Нами не було ідентифіковано жодних загроз нашої незалежності як на рівні аудиторської фірми, так і на рівні ключового партнера з аудиту та персоналу, задіяному у виконанні завдання з аудиту.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Ми виконали аудит в обсязі, передбаченому вимогами МСА, Законом про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність та інших законодавчих та нормативних актів. Ми не наводимо повторно інформацію щодо обсягу аудиту, оскільки вона наведена у інших розділах цього звіту.

Ключовий партнер з аудиту

Губкін Сергій Дем'янович

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100734.

За і від імені фірми ТОВ «АК «П.ЕС.П. АУДИТ»

Директор

Сушко Дмитро Сергійович

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100687.

Дата та номер договору на проведення аудиту: 23 жовтня 2021 року, №24/10-2021

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту: 08 лютого 2022 року – 06 травня 2022 року

Дата надання звіту незалежного аудитора: 09 травня 2022 року
м. Київ, Україна

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Товариство з обмеженою відповідальністю «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «П.ЕС.П. АУДИТ». Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 40482683. Місцезнаходження: 01133, Україна, м. Київ, вул. Євгена Коновальця, буд. 44А, оф. 733. ТОВ «АК «П.ЕС.П. АУДИТ» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 4 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».

Посилання на реєстр: <https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti-pidpryjemstv-shho-stanovljat-suspilnyj-interes/>

Веб-сторінка/веб-сайт суб'єкта аудиторської діяльності: <https://pspaudit.ua/>

XVI. Твердження щодо річної інформації

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання окремої фінансової звітності відповідно до вимог МСФЗ/МСБО, Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання окремої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні окремої фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
18.01.2021		Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій
28.04.2021		Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
28.04.2021		Відомості про прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 відсотків статутного капіталу
30.09.2021		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
04.10.2021		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
17.11.2021		Відомості про рішення емітента про утворення, припинення його філій, представництв
17.11.2021		Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

Поле "Дата оприлюднення Повідомлення..." не зазначається ПрАТ у разі якщо щодо цінних паперів товариства не здійснювалася публічна пропозиція (ст.124 п.4 ЗУ "Про РК та ОТР")