

Титульний аркуш

08.09.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

0925/08-16

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення)

Генеральний директор

(посада)

(місце для накладання електронного підпису уповноваженої особи емітента/особи, яка надає забезпечення, що базується на кваліфікованому сертифікаті відкритого ключа)

Обрізан Андрій Алімович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Проміжний звіт

**ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ"
(00481212)
за 1 квартал 2024 року**

Рішення про затвердження проміжного звіту: Рішення загальних зборів акціонерів від 29.04.2025, Протокол загальних зборів акціонерів №41

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації:

Проміжну інформацію розміщено на власному вебсайті емітента

(URL-адреса вебсайту)

08.09.2025

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Розділ I. Загальна інформація, до пп. 1.2. Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення та 1.3. Інформація щодо всіх осіб, які надають забезпечення за зобов'язаннями емітента - Інформація не надається, оскільки Емітент не здійснював випусків цінних паперів із забезпеченням. п. 1.7.Штрафні санкції щодо особи - інформація не надається, оскільки у звітному кварталі штрафні санкції до Емітента не застосовувались. п. 2.3. Інформація щодо посади корпоративного секретаря - Інформація не надається, оскільки рішення щодо обрання корпоративного секретаря не приймалось. п. 2.4. Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи - Посадові особи не володіють акціями особи. п.2.5. Організаційна структура - організаційна структура з прізвищами та іменами керівників підрозділів містить персональні дані. Відповідно до ст. 8 Закону України "Про захист персональних даних", така інформація не може бути публічно розголошена без згоди відповідних осіб чи окремої законної підстави. Розділ II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів. п.1.2. Уточнення щодо наявності обмежень за акціями - у емітента відсутні будь-які обмеження за акціями. п.1.4. Інформація про інші цінні папери- в емітента відсутні інші цінні папери. п.1.5. Інформація про деривативні цінні папери - емітент не здійснював випуск деривативних цінних паперів. п.1.6. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів - емітент не випускав боргові цінні папери. п. 1.7. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) - емітент не здійснював емісію цільових корпоративних облігацій. п.1.8. Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду - емітент не здійснював викуп власних акцій. п.1.9. Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи. Працівники ПРАТ "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ" не мають у власності цінних паперів емітента. п.1.10. Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 % розміру статутного капіталу. Працівники ПРАТ "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ" не мають у власності цінних паперів емітента. п.1.11. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів. Відсутні будь-які обмеження, в тому числі отримання від особи або інших власників згоди на відчуження. п.1.12. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі. Протягом звітного періоду не було голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі. Розділ III. Фінансова інформація. п.4.1. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.- Протягом звітного періоду рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів - не приймалось. п.4.2. Інформація про вчинення значних правочинів. - Протягом звітного періоду рішення про значні правочини - не приймалось. п.4.3. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість. - Протягом звітного періоду рішення про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість - не приймалось. Розділ IV. Нефінансова інформація. п. Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо). - Емітент не випускав боргові цінні папери. п. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку. - Емітент складає проміжну фінансову звітність за міжнародними стандартами.

Зміст до проміжного звіту

I. Загальна інформація	
1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація.....	4
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура.....	7
3. Структура власності.....	10
4. Опис господарської та фінансової діяльності.....	10
5. Участь в інших особах.....	26
6. Відокремлені підрозділи.....	26

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів	
1. Цінні папери.....	26
III. Фінансова інформація	
1.Проміжна фінансова звітність.....	34
2.Звіт щодо огляду проміжної фінансової звітності.....	34
3.Твердження щодо проміжної інформації.....	46
IV. Нефінансова інформація	
1.Проміжний звіт керівництва.....	47

І. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ"
2	Скорочене найменування	ПРАТ "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	00481212
4	Дата державної реєстрації	22.08.1994
5	Місцезнаходження	02093, Україна, м.Київ, вулиця Бориспільська, будинок 13. Фактичне: 02093, Україна, м.Київ, вулиця Бориспільська, будинок 13
6	Адреса для листування	Україна, 02093, м.Київ, вулиця Бориспільська, будинок 13
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	equity@darnytsia.ua
11	Адреса вебсайту	https://darnytsia.ua/reports
12	Номер телефону	+380(44) 566-68-78
13	Статутний капітал, грн	179527680
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	0
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
16	Середня кількість працівників за звітний період	1255
17	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	21.20 - Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів 46.46 - Оптова торгівля фармацевтичними товарами 47.73 - Роздрібна торгівля фармацевтичними товарами в спеціалізованих магазинах
18	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"
	Ідентифікаційний код	14352406

	юридичної особи	
	IBAN	UA923057490000002600630510401
	Валюта рахунку	Євро, долар, гривня
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA203510050000026001038873401
	Валюта рахунку	Євро, долар, гривня
3	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ВІДДІЛЕННЯ ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК "РЦ в м.КИЇВ"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
	IBAN	UA423348510000000026001111851
	Валюта рахунку	Євро, долар, гривня, швейцарський франк
4	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14361575
	IBAN	UA6430061400000260035001537530
	Валюта рахунку	Євро, долар, гривня
5	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДЕРЖАВНИЙ ОЩАДНИЙ БАНК УКРАЇНИ"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09322277
	IBAN	UA963004650000000260003011923
	Валюта рахунку	Євро, долар, гривня

Інформація про рейтингове агентство:

№ з/п	Повне найменування, країна місцезнаходження, посилання на вебсайт агентства	Ознака рейтингового агентства (уповноважене, міжнародне)	Дата визначення або оновлення рейтингової оцінки особи або цінних паперів особи	Рівень кредитного рейтингу особи або цінних паперів особи
1	2	3	4	5
1	Товариство з обмеженою відповідальністю "РЮРІК" Україна www.rurik.com.ua	уповноважене рейтингове агентство	Оновлення рейтингової оцінки цінних паперів емітента 18.01.2023	uaAA

Судові справи:

№ з/п	Номер справи та дата відкриття провадження	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги (в т.ч. їх розмір)	Стан розгляду справи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	910/4707/21 29.03.2021	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.

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Наглядова рада	Кількісний склад Наглядової ради становить 5 осіб.	Голова Наглядової ради: Діденко Світлана Василівна. Члени Наглядової ради: Бондаренко Ярослав Миколайович, Онищенко Сергій Анатолійович, Саєнко Олександр Дмитрович, Сависько Марина Василівна.
2	Загальні збори акціонерів	Кількісний склад визначається, згідно переліку акціонерів.	Персональний склад визначається, згідно переліку акціонерів.
3	Виконавчий орган	Генеральний директор	Обрізан Андрій Алімович

Інформація щодо посадових осіб

Рада

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова Наглядової ради. Представник акціонера.	Діденко Світлана Василівна			1966	Вища	42	ПРАТ "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ" 00481212 Член Наглядової ради, Генеральний директор.	01.05.2023 обрано (призначено) на 3 роки	Ні
2	Член Наглядової ради. Представник акціонера.	Сависько Марина Василівна			1982	Вища	21	ПРАТ "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ", ТОВ "Респект-Капітал". 00481212, 36484674 Член Наглядової ради, Заступник керівника адміністративного офісу, Заступник Генерального Директора.	28.04.2023 обрано (призначено) на 3 роки	Ні
3	Член Наглядової ради. Представник акціонера.	Онищенко Сергій Анатолійович			1978	Вища	28	ПРАТ "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ", ТОВ "Рефьюче Клінік" 00481212, 44377324 Член Наглядової ради, Директор	28.04.2023 обрано (призначено) на 3 роки	Ні
4	Член Наглядової ради. Представник акціонера.	Сасенко Олександр Дмитрович			1983	Вища	17	ПРАТ "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ" 00481212 Начальник юридичного відділу, Член Наглядової ради	28.04.2023 обрано (призначено) на 3 роки	Ні
5	Член Наглядової ради. Представник акціонера.	Бондаренко Ярослав Миколайович			1980	Вища	15	Адвокатське бюро "Ярослава Бондаренка" 43213907 Керуючий бюро	28.04.2023 обрано (призначено) на 3 роки	Ні

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Генеральний	Обрізан Андрій			1973	Вища	27	ПРАТ "ФАРМАЦЕВТИЧНА	15.01.2019	Ні

	директор	Алімович						ФІРМА "ДАРНИЦЯ 00481212 Генеральний директор	згідно Статуту та контракту	
--	----------	----------	--	--	--	--	--	----------------------------------------------------	-----------------------------------	--

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народже ння	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Головний бухгалтер - начальник фінансово-економічн ого відділу	Тихонова Ірина Анатоліївна			1960	Вища	39	ПРАТ "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ". 00481212 Головний бухгалтер, Головний бухгалтер - начальник фінансово-економічного відділу.	06.06.2012 без обмеження строку	Ні

3. Структура власності

<https://admin.darnytsia.ua/sites/default/files/2025-09/2024-struktura-vlasnosti.zip>

4. Опис господарської та фінансової діяльності

4. Опис господарської та фінансової діяльності

ПрАТ "Фармацевтична фірма "Дарниця" (далі - Товариство) здійснює діяльність з виробництва та реалізації власних і придбаних лікарських засобів на внутрішньому ринку України та за кордон.

Товариство не належить до об'єднань підприємств та не проводить спільну діяльність з іншими організаціями.

Загальні положення щодо облікових політик

Облікова політика Товариства 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.

Основні засоби

Облік наявних в Товаристві основних засобів ведеться у відповідності з вимогами МСФЗ (IAS) 16 "Основні засоби".

Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Основними засобами вважаються матеріальні активи, які Товариство утримує з метою використання їх у процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних, збутових та інших функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких за одиницю становить більше 50 000 грн. без урахування ПДВ.

До малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) зараховуються матеріальні активи з терміном корисного використання (експлуатації) понад один рік та вартість яких менш 50 000 грн. без урахування ПДВ.

Бібліотечні фонди належать до інших необоротних матеріальних активів, незалежно від вартості окремих примірників книг. Для таких активів застосовуються ті самі правила обліку, що й для необоротних матеріальних активів.

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.

Після визнання активу Товариство 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.

Амортизація основних засобів призначена для систематичного розподілу вартості відповідного активу протягом строку корисного використання і розраховується із 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. Амортизація активу припиняється на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як той, що призначається для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Строки корисного використання груп основних засобів представлені таким чином:

Будівлі 20 - 100 років

Споруди 10 - 75 років

Виробниче обладнання 5 - 25 років

Транспортні засоби 5 - 10 років

Комп'ютерне та офісне обладнання 4 - 6 років

Інструменти, прилади, меблі, інвентар 4 - 10 років

Ліквідаційна вартість та строки експлуатації активів переглядаються і, за необхідності, коригуються на кожну дату звіту про фінансовий стан.

Витрати на обслуговування, експлуатацію і ремонти основних засобів списуються на витрати періоду в момент їх виникнення. Вартість істотних оновлень і вдосконалень основних засобів капіталізується.

Нематеріальні активи

Облік нематеріальних активів здійснюється згідно з МСБО 38 "Нематеріальні активи".

Нематеріальним активом вважається немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований.

Бухгалтерський облік нематеріальних активів проводиться щодо кожного об'єкта за такими групами:

а) торговельні марки, патенти на винаходи (корисні моделі), промислові зразки;

б) комп'ютерне програмне забезпечення

ліцензії на використання комп'ютерних програм та операційні системи типу Windows (не OEM-версії);

ліцензії на здійснення господарської діяльності, якщо тривалість їхньої більше року;

придбані чи створені бази даних;

придбані патенти, авторські права тощо;

власне розроблені програмні продукти, створені для підприємства веб-сайти, тощо;

в) інші нематеріальні активи.

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.

Витрати на розробки нових продуктів підлягають капіталізації та включаються до вартості нематеріального активу за умови, що Товариство 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.

Витрати на дослідження та розробки нових продуктів за 1 квартал 2024 року складають 60844 тис.грн.

Запаси

Облік і відображення запасів у фінансовій звітності здійснюється відповідно до МСБО 2 "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 звітної місяця і сумою запасів, що вибули (використані, реалізовані, безоплатно передані тощо) за звітний місяць.

При відпуску запасів у виробництво застосовується наступний порядок оцінки запасів: протягом місяця запаси оцінюються за стандартними цінами, по закінченні звітної місяця - за фактичною середньозваженою собівартістю.

Оцінка запасів під час реалізації готової продукції, товарів чи іншому вибутті здійснюється із застосуванням методу щомісячної середньозваженої собівартості.

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.

Товариство щомісячно робить оцінку існування ознак знецінення запасів та визначає суму такого знецінення на підставі професійного судження. При розрахунку резерву на відшкодування втрат від знецінення запасів враховується аналіз поточних і майбутніх ринкових цін і тенденцій, а також управлінське рішення керівництва Товариства.

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. На дату балансу балансова вартість інвестицій коригується на частку інвестора в прибутках або збитках та інших змінах у капіталі асоційованого підприємства.

Балансова вартість фінансових інвестицій збільшується (зменшується) на суму, що є часткою Товариства 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 Товариства. Балансова вартість фінансових інвестицій зменшується на суму визнаних або отриманих дивідендів від асоційованого підприємства.

Фінансові інструменти

Облік фінансових інструментів проводиться відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання".

Під час первісного визнання фінансовий актив або фінансове зобов'язання оцінюються за його справедливою вартістю плюс або мінус (у випадку фінансового активу або фінансового зобов'язання, що не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток) витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск фінансового активу або фінансового зобов'язання.

Фінансові активи

Фінансові активи визнаються як такі, що надалі оцінюються за амортизованою собівартістю, справедливою вартістю через інший сукупний дохід або справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Для оцінки фінансового активу за амортизованою собівартістю із використанням методу ефективної процентної ставки ставка дисконтування застосовується на день визнання фінансового інструменту. Для розрахунку ставки дисконтування застосовується ринкова ставка відсотка на аналогічний інструмент.

Для оцінки довгострокової дебіторської заборгованості застосовується ставка відсотка по депозитам на аналогічний строк при аналогічних умовах. За основу беруться дані НБУ про середню ринкову ставку по кредитам/депозитам з урахуванням видів валют, строків погашення.

Товариство застосовує до фінансових активів, які оцінюються за амортизованою собівартістю згідно з пунктом 4.1.2 МСФЗ 9, та до фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід згідно з пунктом 4.1.2А МСФЗ 9, вимоги розділу 5.5 МСФЗ 9 щодо зменшення корисності.

Таким чином, під знецінення підпадають видані позики, дебіторська заборгованість (торгова), дебіторська заборгованість по оренді (при наявності).

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через інший сукупний дохід з метою одержання договірних грошових потоків, а також доходів від продажу фінансових активів.

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він не оцінюється за амортизованою собівартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання Товариства включають торгову та іншу кредиторську заборгованість, кредити і позики.

Товариство класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первісному визнанні за справедливою вартістю плюс або мінус витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск фінансового зобов'язання.

Після первісного визнання Товариство оцінює кредити і займи за амортизованою вартістю з використанням метода ефективної процентної ставки. Для дисконтування довгострокових зобов'язань застосовується ставка відсотка, по якій можливо отримати кредит на аналогічний строк при аналогічних умовах.

Доходи та витрати за цими фінансовими зобов'язаннями визнаються у звіті про сукупний дохід у випадку припинення їх визнання, а також по мірі нарахування амортизації з використанням ефективної процентної ставки. Амортизація ефективної процентної ставки включається до складу фінансових витрат у звіті про сукупний дохід.

Господарська діяльність

Товариство 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.

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.

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 та 15 млн флаконів інфузій.

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

За результатами діяльності 1 кварталу 2024 року Товариством вироблено готової продукції на суму 1688,5 млн.грн., у тому числі:

№з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва	Обсяг реалізованої продукції				
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (тис. пак.)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї виробленої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ампули	2 968,04	250 974,73	14,9%	2 041,55	151 717,58	17,9%
2	Інфузії	1 692,85	96 579,93	5,7%	1 188,81	47 061,85	5,6%

3	Краплі	1 263,77	81 628,19	4,8%	714,34	44 911,07	5,3%
4	Мазі	944,29	116 155,54	6,9%	298,70	32 265,58	3,8%
5	Стерильні	386,84	46 196,68	2,7%	224,24	16 234,21	1,9%
6	Таблетки	25 730,01	1 096 969,16	65,0%	10 993,52	554 481,73	65,5%
		1 688 508,23	100,0%		846 679,03	100,00%	

Основними споживачами продукції Товариства є аптеки та оптові підприємства, що здійснюють реалізацію препаратів для населення України. Також Товариство здійснює реалізацію продукції в такі країни, як Ірак, Грузія, Вірменія, Азербайджан, Молдова, Об'єднані Арабські Емірати та інші країни. Обсяг реалізації фармацевтичної продукції за 1 квартал 2024 року складає 840776 тис.грн.

1 квартал 2024

Виручка від реалізації готової продукції 918 108

Післяпродажні знижки (77 332)

Всього 840 776

Основними клієнтами Товариства є ТОВ "БАДМ", ТОВ "ВЕНТА.ЛТД", СП ТОВ "ОПТИМА-ФАРМ, ЛТД", ТОВ "АМЕТРИН ФК", ТОВ "ДОЙЧ-ФАРМ".

Для виробництва ліків Товариство використовує фармацевтичні субстанції, допоміжні речовини, матеріали імпорتنі та вітчизняного виробництва. Основними постачальниками сировини та матеріалів є TMZ GERMANY GMBH (Німеччина), FALKEM SWISS SAGL (Швейцарія), ONGROPACK LTD (Угорщина), ТОВ "ВИДАВНИЧИЙ ДІМ "УКРПОЛ", ТОВ "ХІМЛАБОРРЕАКТИВ", АТ "ПЗМС".

Основними конкурентами Товариства в Україні є ТОВ "Фармак", а також інші великі українські виробники, зокрема Фармацевтична компанія "Здоров'я", ТОВ "ЮРІЯ-ФАРМ" і Корпорація "Артеріум", які мають значну частку на роздрібному ринку лікарських засобів.

Конкуренція відбувається в умовах скорочення ринку через військові дії, окупацію територій та міграцію населення, що впливає на продажі ліків. Незважаючи на негативний вплив цих факторів, Товариство здатне швидко адаптуватися до умов, продовжує виробництво та рекламну активність, що дозволяє йому завойовувати ринкову частку.

Перспективи розвитку

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;

Розвиток ефективності промоційної діяльності за рахунок впровадження сучасних та ефективних методів просування продуктів серед лікарів та фармацевтів

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 технології poli-pills, що покращить компласентність лікування пацієнтів та покращить фармакоекономічні показники. Також в R&D ми впроваджуємо системи електронного документообігу життєвого циклу лікарських засобів; Open Lab - сучасна система моніторингу та обліку всіх лабораторних досліджень, що виконуються на приладній базі.

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.

Ризики

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 відділом фінансового планування та аналізу 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.

Кредитний ризик

Кредитний ризик - ризик того, що Товариство понесе фінансові збитки, оскільки контрагенти не виконують свої зобов'язання за фінансовим інструментом або клієнтським договором. Товариство схильне 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.

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 її 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.

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 Товариства у відповідності з політикою Товариства.

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 схильне до концентрації кредитного ризику. Станом на 31 березня 2024 року Товариство працює з близько 200 покупцями, із них у 3 покупців сконцентрована сума дебіторської заборгованості в розмірі 46% від загальної.

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.

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 Товариства з плаваючою процентною ставкою.

Станом на 31 березня 2024 року і 01 січня 2024 року Товариство не мало 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.

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

Ризик ліквідності

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

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

Станом на 31.03.2024 Товариство 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.

Основні засоби

В процесі діяльності Товариство використовує власні та орендовані основні засоби. Виробничі потужності та складські приміщення розташовані на території Товариства в м. Києві, вул.

Бориспільська,13. Товариство використовує орендовані адміністративні приміщення та легкові автомобілі за договорами оперативного лізингу.

Станом на 31.03.2024 р. балансова вартість основних засобів складає 938903 тис.грн.

Екологічні аспекти

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

Товариство функціонує у відповідності із сучасними екологічними вимогами щодо збереження навколишнього середовища. Постійно запроваджуються нові сучасні технології, оновлюється обладнання, вдосконалюються існуючі технології виробництва.

Товариство успішно впровадило систему екологічного менеджменту відповідно до вимог міжнародного стандарту ISO 14001:2015 Система екологічного менеджменту, яка сертифікована в міжнародному органі сертифікації DQS, що підтверджує відповідність нашої системи найвищим міжнародним стандартам екологічного менеджменту.

В результаті діяльності Товариством утворюються відходи небезпечні та ті, що не є небезпечними. Поводження з відходами проводиться у відповідності до Закону України "Про управління відходами" від 20.06.2022р. №2320-IX.

Небезпечні відходи, в тому числі люмінесцентні лампи та фармацевтичні відходи, збираються та передаються згідно чинного законодавства підприємствам, що мають діючу Ліцензію Міністерства захисту довкілля та природних ресурсів України щодо поводження з небезпечними відходами згідно діючих договорів.

Товариство працює згідно з чинним законодавством у галузі атмосферного повітря та має Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами викидів, виданий Виконавчим органом Київської міської ради (КМДА) №8036300000-10277 від 30.12.2020 р. з терміном дії до 30.12.2030 р.

Персонал

Стратегія управління персоналом є складовою частиною загальної стратегії Товариства, яка спрямована: на забезпечення ефективних програм навчання і розвитку для підвищення кваліфікації всього персоналу; систематичну роботу зі студентами та молодими спеціалістами; розвиток ефективних систем комунікації між управлінською ланкою та іншими співробітниками, між департаментами та відділами; регулювання рівня оплати праці, достатнього для підбору, утримання і мотивації персоналу на всіх організаційних рівнях.

Станом на 31.03.2024 р. середньооблікова чисельність штатних працівників становить 1182 особи, осіб, які працюють за сумісництвом - 20, осіб, які працюють за договорами цивільно-правового характеру - 61.

Фонд оплати праці усього персоналу за 1 квартал 2024 року складає 209429 тис.грн.

Пропозицій щодо реорганізації Товариства з боку третіх осіб не надходило.

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

№ з/п	Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5	6
1	Надання послуг і виконання робіт протипожежного призначення	АД037639	18.06.2012	Державна інспекція техногенної безпеки України	
2	Медична практика	АД063235	19.10.2012	Міністерство охорони здоров'я України	
3	Ліцензія на імпорт лікарських засобів	АЕ192372	01.03.2013	ДЕРЖЛІКСЛУЖБА	
4	Ліцензія на виробництво лікарських засобів	АВ598086	22.04.2014	ДЕРЖЛІКСЛУЖБА	
5	Проведення господарської діяльності з виробництва (виготовлення) лікарських засобів в умовах аптеки та роздрібною торгівлі лікарськими засобами	б/н	28.05.2020	ДЕРЖЛІКСЛУЖБА	
6	Ліцензія на обіг наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів	б/н	04.03.2021	ДЕРЖЛІКСЛУЖБА	04.03.2026

Інформація про основні засоби (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:	948 328	938 903	0	0	948 328	938 903
будівлі та споруди	285 431	280 965	0	0	285 431	280 965
машини та обладнання	491 177	475 833	0	0	491 177	475 833
транспортні засоби	67 327	61 119	0	0	67 327	61 119
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	104 393	120 986	0	0	104 393	120 986
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	948 328	938 903	0	0	948 328	938 903
Додаткова інформація	<p>Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами):</p> <p>Будівлі та споруди 10-75 років.</p> <p>Машини та обладнання 5-25 років.</p>					

	<p>Транспортні засоби 5-10 років.</p> <p>Первісна вартість основних засобів: 2 219 623 тис.грн.</p> <p>Ступінь зносу основних засобів: 57,7%.</p> <p>Ступінь використання основних засобів: 5.97.</p> <p>Сума нарахованого зносу: 1 280 720 тис.грн.</p> <p>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.</p>
--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	1 150 065	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	1 150 065	X	X
Облігації іменні, відсоткові, звичайні (незабезпечені), серії А, В, С, D, E, F, G, H, I, J	03.08.2015	1 150 065	30	02.07.2025
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	14 867	X	X
		0	X	
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1 170 398	X	X
		0	X	
Усього зобов'язань та забезпечень	X	2 335 330	X	X

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ампули	2968,039 тисяч упаковок	250974,73	14,9	2041,55 тисяч упаковок	151717,58	17,9
2	Інфузії	1692,847 тисяч упаковок	96579,93	5,7	1188,811 тисяч упаковок	47061,85	5,6
3	Краплі	1263,77 тисяч упаковок	81628,19	4,8	714,339 тисяч упаковок	44911,07	5,3
4	Мазі	944,291 тисяч упаковок	116155,54	6,9	298,702 тисяч упаковок	32265,58	3,8
5	Таблетки	25730,012 тисяч упаковок	1096969,16	65	10993,523 тисяч упаковок	554481,73	65,5

Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	72,2
2	Загальновиробничі витрати	11,5
3	Витрати на оплату праці та відрахування	16,3

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "ПІ.ЕС.ПІ.АУДИТ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	40482683
Місцезнаходження	04116, Україна, м. Київ, вул.Євгена Коновальця, буд. 44А, офіс 733
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
Номер телефону	+38044 281-06-07
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту, консультування з питань оподаткування (основний)
Вид послуг, які надає особа	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги

Повне найменування або ім'я особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	20113829
Місцезнаходження	01133, Україна, м. Київ, бул. Лесі Українки, буд. 9
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Серія АГ № 569720
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДЕРЖАВНА КОМІСІЯ З РЕГУЛЮВАННЯ РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ УКРАЇНИ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.03.2011
Номер телефону	+38044 281-61-50
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	65.12 - Інші види страхування, крім страхування життя (основний) 65.20 - Перестрахування 65.22 - Діяльність страхових агентів і брокерів
Вид послуг, які надає особа	Страхова діяльність

Повне найменування або ім'я особи	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21672206
Місцезнаходження	01024, Україна, м. Київ, вул. Шовковична, 42-44
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	138
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	06.03.2019
Номер телефону	+38044 277-50-00
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	66.11 - Управління фінансовими ринками 82.30 - Організування конгресів і торговельних виставок 82.99 - Надання інших допоміжних комерційних послуг, н.в.і.у.
Вид послуг, які надає особа	Діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку (фондова біржа)

Повне найменування або ім'я особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, м. Київ, вул. Тропініна, 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1423
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	15.12.2022
Номер телефону	+38044 363-04-00
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 18.20 - Тиражування звуко-, відеозаписів і програмного забезпечення 61.02 - Комп'ютерне програмування
Вид послуг, які надає особа	Проведення професійної діяльності на ринку капіталу - клірингової діяльності з визначення зобов'язань

Повне найменування або ім'я особи	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
Місцезнаходження	04070, Україна, м. Київ, вул. Андріївська, 2/12
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
Номер телефону	+38044 537-50-38
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	64.19 - Інші види грошового посередництва
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна діяльність депозитарної установи

5. Участь в інших юридичних особах

№ з/п	Повне найменування юридичної особи, в т.ч. її організаційно-правова форма	Місцезнаходження юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи/ номер/код з судового/торговельного/банківського реєстру	Розмір участі особи (у відсотках)			Активи, які було передано особі
				пряма	опосередкована	сукупна	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Публічне акціонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод" Публічне акціонерне товариство	Україна, м.Київ, вул. Миру, 17	23518596	31,81	0	0	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.
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФЛЮНТЕРН" Товариство з обмеженою відповідальністю	УКРАЇНА, М.КИЇВ, ВУЛИЦЯ ХАРКІВСЬКЕ ШОСЕ, БУДИНОК, 182	45095396	100	0	0	ПРАТ "Фармацевтична фірма "Дарниця" є 100% учасником ТОВ "ФЛЮНТЕРН". Права учасника, згідно Статуту та чинного законодавства України.

6. Відокремлені підрозділи

№ з/п	Найменування відокремленого підрозділу	Тип (філія, представництво, відділення тощо)	Місцезнаходження	Функції відокремленого підрозділу
1	2	3	4	5
1	ФІЛІЯ ПРАТ "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ"	Філія	Україна, 78501, Івано-Франківська обл., Надвірнянський р-н, місто Яремче, вул. Свободи, будинок, 264А	Функції філії, прописані в положенні про філію.
2	ЗАХІДНА ФІЛІЯ ПРАТ "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ"	Філія	Україна, 78412, Івано-Франківська обл., Надвірнянський р-н, село Волосів, вул. Грушевського, будинок, 25А	Функції філії, прописані в положенні про філію.

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Цінні папери

Інформація про випуски акцій особи

Дата	Номер	Найменування органу,	Міжнародний	Тип цінного	Форма	Номінальна	Кількість	Загальна	Частка у
------	-------	----------------------	-------------	-------------	-------	------------	-----------	----------	----------

реєстрації випуску	свідоцтва про реєстрацію випуску	що зареєстрував випуск	ідентифікаційн ий номер	папера	існування та форма випуску	вартість, грн	акцій, шт.	номінальна вартість, грн	статутному капіталі (у відсотках)
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 бездокумента рна іменна	Електронні іменні	409,6	438 300	179 527 680	100
Додаткова інформація		Інформація про внутрішні та зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: на внутрішньому та зовнішньому ринках торгівлі не було. Інформація щодо факту допуску/скасування допуску цінних паперів до торгів на регульованому фондовому ринку: не відбувалась, мета емісії: не проводилась, спосіб, в який здійснювалась пропозиція: не здійснювалась.							

Інформація про облігації

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 за облігаціями (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	44/2/2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000190169	відсоткові	1 000	100 000	Електронні іменні	100 000 000	30	Згідно проспекту емісії	7 562 000	02.07.2025
Додаткова інформація		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 допуску /скасування допуску цінних паперів до торгів на регульованому фондовому ринку не відбувалось. Мета емісії: не проводилась. Спосіб, в який здійснювалась пропозиція, дострокового погашення не проводилась. Викуп: не проводився. Дострокове погашення: не здійснювалось. Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді становить 7562000,00 грн., період та виплата проводились, згідно проспекту емісії.										
05.06.2015	45/2/2015	Національна комісія з цінних	UA4000190177	відсоткові	1 000	100 000	Електронні іменні	100 000 000	30	Згідно проспекту емісії	7 562 000	03.07.2025

		паперів та фондового ринку										
Додаткова інформація		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 допуску /скасування допуску цінних паперів до торгів на регульованому фондовому ринку не відбувалось. Мета емісії: не проводилась. Спосіб, в який здійснювалась пропозиція, дострокового погашення не проводилась. Викуп: не проводився. Дострокове погашення: не здійснювалось. Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді становить 7562000,00 грн., період та виплата проводились, згідно проспекту емісії.										
05.06.2015	46/2/2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000190185	відсоткові	1 000	100 000	Електронні іменні	100 000 000	30	Згідно проспекту емісії	7 562 000	04.07.2025
Додаткова інформація		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 допуску /скасування допуску цінних паперів до торгів на регульованому фондовому ринку не відбувалось. Мета емісії: не проводилась. Спосіб, в який здійснювалась пропозиція, дострокового погашення не проводилась. Викуп: не проводився. Дострокове погашення: не здійснювалось. Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді становить 7562000,00 грн., період та виплата проводились, згідно проспекту емісії.										
05.06.2015	47/2/2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000190193	відсоткові	1 000	100 000	Електронні іменні	100 000 000	30	Згідно проспекту емісії	7 562 000	02.10.2025
Додаткова інформація		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 допуску /скасування допуску цінних паперів до торгів на регульованому фондовому ринку не відбувалось. Мета емісії: не проводилась. Спосіб, в який здійснювалась пропозиція, дострокового погашення не проводилась. Викуп: не проводився. Дострокове погашення: не здійснювалось. Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді становить 7562000,00 грн., період та виплата проводились, згідно проспекту емісії.										
05.06.2015	48/2/2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000190201	відсоткові	1 000	100 000	Електронні іменні	100 000 000	30	Згідно проспекту емісії	7 562 000	03.10.2025
Додаткова інформація		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 допуску /скасування допуску цінних паперів до торгів на регульованому фондовому ринку не відбувалось. Мета емісії: не проводилась. Спосіб, в який здійснювалась										

		пропозиція, дострокового погашення не проводилась. Викуп: не проводився. Дострокове погашення: не здійснювалось. Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді становить 7562000,00 грн., період та виплата проводились, згідно проспекту емісії.										
05.06.2015	49/2/2015	Національ на комісія з цінних паперів та фондово го ринку	UA400019 0219	відсотко ві	1 000	100 000	Електрон ні іменні	100 000 0 00	30	Згідно проспекту емісії	7 562 00 0	04.10.202 5
Додаткова інформація		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 допуску /скасування допуску цінних паперів до торгів на регульованому фондовому ринку не відбувалось. Мета емісії: не проводилась. Спосіб, в який здійснювалась пропозиція, дострокового погашення не проводилась. Викуп: не проводився. Дострокове погашення: не здійснювалось. Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді становить 7562000,00 грн., період та виплата проводились, згідно проспекту емісії.										
05.06.2015	50/2/2015	Національ на комісія з цінних паперів та фондово го ринку	UA400019 0227	відсотко ві	1 000	100 000	Електрон ні іменні	100 000 0 00	30	Згідно проспекту емісії	7 562 00 0	02.01.202 6
Додаткова інформація		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 допуску /скасування допуску цінних паперів до торгів на регульованому фондовому ринку не відбувалось. Мета емісії: не проводилась. Спосіб, в який здійснювалась пропозиція, дострокового погашення не проводилась. Викуп: не проводився. Дострокове погашення: не здійснювалось. Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді становить 7562000,00 грн., період та виплата проводились, згідно проспекту емісії.										
05.06.2015	51/2/2015	Національ на комісія з цінних паперів та фондово го ринку	UA400019 0235	відсотко ві	1 000	100 000	Електрон ні іменні	100 000 0 00	30	Згідно проспекту емісії	7 562 00 0	03.01.202 6
Додаткова інформація		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 допуску /скасування допуску цінних паперів до торгів на регульованому фондовому ринку не відбувалось. Мета емісії: не проводилась. Спосіб, в який здійснювалась пропозиція, дострокового погашення не проводилась. Викуп: не проводився. Дострокове погашення: не здійснювалось. Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді становить 7562000,00 грн., період та виплата проводились, згідно проспекту емісії.										
05.06.2015	52/2/2015	Національ на комісія з цінних	UA400019 0243	відсотко ві	1 000	100 000	Електрон ні іменні	100 000 0 00	30	Згідно проспекту емісії	7 562 00 0	04.01.202 6

		паперів та фондовог о ринку										
Додаткова інформація		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 допуску /скасування допуску цінних паперів до торгів на регульованому фондовому ринку не відбувалось. Мета емісії: не проводилась. Спосіб, в який здійснювалась пропозиція, дострокового погашення не проводилась. Викуп: не проводився. Дострокове погашення: не здійснювалось. Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді становить 7562000,00 грн., період та виплата проводились, згідно проспекту емісії.										
05.06.2015	53/2/2015	Національ на комісія з цінних паперів та фондовог о ринку	UA400019 0250	відсотко ві	1 000	100 000	Електрон ні іменні	100 000 0 00	30	Згідно проспекту емісії	7 562 00 0	05.01.202 6
Додаткова інформація		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 допуску /скасування допуску цінних паперів до торгів на регульованому фондовому ринку не відбувалось. Мета емісії: не проводилась. Спосіб, в який здійснювалась пропозиція, дострокового погашення не проводилась. Викуп: не проводився. Дострокове погашення: не здійснювалось. Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді становить 7562000,00 грн., період та виплата проводились, згідно проспекту емісії.										
30.06.2021	59/2/2021	Національ на комісія з цінних паперів та фондовог о ринку	UA500000 7360	відсотко ві	1 000	200 000	Електрон ні іменні	200 000 0 00	15	Згідно рішення про емісію	0	04.07.203 1
Додаткова інформація		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 допуску /скасування допуску цінних паперів до торгів на регульованому фондовому ринку не відбувалось. Мета емісії: не проводилась. Спосіб, в який здійснювалась пропозиція, дострокового погашення не проводилась. Викуп: не проводився. Дострокове погашення: не здійснювалось. Процентний дохід у звітному періоді не виплачувався.										
30.06.2021	60/2/2021	Національ на комісія з цінних паперів та фондовог о ринку	UA500000 7873	відсотко ві	1 000	200 000	Електрон ні іменні	200 000 0 00	15	Згідно рішення про емісію	0	04.08.203 1
Додаткова інформація		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 допуску /скасування допуску цінних паперів до торгів на регульованому фондовому ринку не відбувалось. Мета емісії: не проводилась. Спосіб, в який здійснювалась пропозиція, дострокового погашення не проводилась. Викуп: не проводився. Дострокове погашення: не здійснювалось. Процентний										

		дохід у звітному періоді не виплачувався.										
30.06.2021	61/2/2021	Національ на комісія з цінних паперів та фондово о ринку	UA500000 8541	відсотко ві	1 000	200 000	Електрон ні іменні	200 000 0 00	15	Згідно рішення про емісію	0	04.09.203 1
Додаткова інформація		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 допуску /скасування допуску цінних паперів до торгів на регульованому фондовому ринку не відбувалось. Мета емісії: не проводилась. Спосіб, в який здійснювалась пропозиція, дострокового погашення не проводилась. Викуп: не проводився. Дострокове погашення: не здійснювалось. Процентний дохід у звітному періоді не виплачувався.										
30.06.2021	62/2/2021	Національ на комісія з цінних паперів та фондово о ринку	UA500000 9341	відсотко ві	1 000	200 000	Електрон ні іменні	200 000 0 00	15	Згідно рішення про емісію	0	04.10.203 1
Додаткова інформація		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 допуску /скасування допуску цінних паперів до торгів на регульованому фондовому ринку не відбувалось. Мета емісії: не проводилась. Спосіб, в який здійснювалась пропозиція, дострокового погашення не проводилась. Викуп: не проводився. Дострокове погашення: не здійснювалось. Процентний дохід у звітному періоді не виплачувався.										
30.06.2021	63/2/2021	Національ на комісія з цінних паперів та фондово о ринку	UA500000 9358	відсотко ві	1 000	200 000	Електрон ні іменні	200 000 0 00	15	Згідно рішення про емісію	0	04.11.203 1
Додаткова інформація		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 допуску /скасування допуску цінних паперів до торгів на регульованому фондовому ринку не відбувалось. Мета емісії: не проводилась. Спосіб, в який здійснювалась пропозиція, дострокового погашення не проводилась. Викуп: не проводився. Дострокове погашення: не здійснювалось. Процентний дохід у звітному періоді не виплачувався.										
30.06.2021	64/2/2021	Національ на комісія з цінних паперів та фондово о ринку	UA500000 9945	відсотко ві	1 000	200 000	Електрон ні іменні	200 000 0 00	15	Згідно рішення про емісію	0	04.12.203 1
Додаткова інформація		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 допуску /скасування допуску цінних паперів до торгів на регульованому фондовому ринку не відбувалось. Мета емісії: не проводилась. Спосіб, в який здійснювалась пропозиція, дострокового погашення не проводилась. Викуп: не проводився. Дострокове погашення: не здійснювалось. Процентний дохід у звітному періоді не виплачувався.										
30.06.2021	65/2/2021	Національ на комісія з цінних паперів та фондово о ринку	UA500001 0166	відсотко ві	1 000	200 000	Електрон ні іменні	200 000 0 00	15	Згідно рішення про емісію	0	04.01.203 2
Додаткова інформація		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 допуску /скасування допуску цінних паперів до торгів на регульованому фондовому ринку не відбувалось. Мета емісії: не проводилась. Спосіб, в який здійснювалась пропозиція, дострокового погашення не проводилась. Викуп: не проводився. Дострокове погашення: не здійснювалось. Процентний дохід у звітному періоді не виплачувався.										
30.06.2021	66/2/2021-T	Національ на комісія з цінних паперів та фондово о ринку	UAT0000 07976	відсотко ві	1 000	200 000	Електрон ні іменні	200 000 0 00	15	Згідно рішення про емісію	0	04.02.203 2
Додаткова інформація		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 допуску /скасування допуску цінних паперів до торгів на регульованому фондовому ринку не відбувалось. Мета емісії: не проводилась. Спосіб, в який здійснювалась пропозиція, дострокового погашення не проводилась. Викуп: не проводився. Дострокове погашення: не здійснювалось. Процентний дохід у звітному періоді не виплачувався.										
30.06.2021	67/2/2021-T	Національ на комісія з цінних паперів та фондово о ринку	UAT0000 07984	відсотко ві	1 000	200 000	Електрон ні іменні	200 000 0 00	15	Згідно рішення про емісію	0	04.03.203 2
Додаткова інформація		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 допуску /скасування допуску цінних паперів до торгів на регульованому фондовому ринку не відбувалось. Мета емісії: не проводилась. Спосіб, в який здійснювалась пропозиція, дострокового погашення не проводилась. Викуп: не проводився. Дострокове погашення: не здійснювалось. Процентний дохід у звітному періоді не виплачувався.										
30.06.2021	68/2/2021-T	Національ на комісія з цінних паперів та фондово о ринку	UAT0000 07992	відсотко ві	1 000	200 000	Електрон ні іменні	200 000 0 00	15	Згідно рішення про емісію	0	04.04.203 2

		о ринку									
Додаткова інформація	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 допуску /скасування допуску цінних паперів до торгів на регульованому фондовому ринку не відбувалось. Мета емісії: не проводилась. Спосіб, в який здійснювалась пропозиція, дострокового погашення не проводилась. Викуп: не проводився. Дострокове погашення: не здійснювалось. Процентний дохід у звітному періоді не виплачувався.										

III. Фінансова інформація

1. Проміж на фінансова звіт ніст ь

<https://portal.frs.gov.ua/PublicData/PublicDataSearch.aspx?ViewMode=ViewSubmissionPacks&action=back>

2. Звіт щодо огляду проміжної фінансової звітності

Довідка

щодо відомостей про звіт щодо огляду
проміжної фінансової звітності за звітний період:

1	Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	33304128
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	33304128
5	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	
6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	3509 17.12.2004
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	
8	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (аудитори - "1"; суб'єкти аудиторської діяльності - "2"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності - "3"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - "4")	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
9	Звітний період, за який проведено огляд фінансової звітності	з 01.01.2024 по 31.03.2024
10	Висновок аудитора	01 - немодифікована
11	Номер та дата договору на проведення огляду	29/04-1Л від 29.04.2024
12	Дата початку та дата закінчення огляду	з 29.04.2024 по 27.05.2024
13	Дата огляду	27.05.2024
14	Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес,	Інформація про виявлені факти - відсутня.

	що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства	
--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

Звіт щодо огляду проміжної фінансової звітності

м. Київ

27 травня 2024 року

Акціонерам та керівним посадовим особам

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ",

НАЦІОНАЛЬНІЙ КОМІСІЇ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо огляду проміжної фінансової звітності

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ"

код ЄДРПОУ 00481212,

що зареєстроване за адресою:

Україна, 02093, місто Київ, вулиця Бориспільська, будинок 13

станом на 31 березня 2024 року за I квартал 2024 року

ЗВІТ ЩОДО ОГЛЯДУ ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ"

код ЄДРПОУ 00481212,

станом на 31 березня 2024 року за I квартал 2024 року

НАЦІОНАЛЬНІЙ КОМІСІЇ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

Акціонерам та керівним посадовим особам ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ"

Вступ

Ми виконали огляд балансу ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ" на 31 березня 2024 року і відповідних звітів про фінансові результати, зміни у власному капіталі та рух грошових коштів за I квартал 2024 року, які закінчилися зазначеною датою. Управлінський персонал ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ" несе відповідальність за складання та достовірне подання цієї проміжної фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цієї проміжної фінансової звітності на основі нашого огляду.

Обсяг огляду

Ми провели огляд відповідно до Міжнародного стандарту завдань з огляду 2410 "Огляд проміжної фінансової інформації, що виконується незалежним аудитором суб'єкта господарювання". Огляд

проміжної фінансової інформації полягає у здійсненні запитів переважно осіб, що відповідають за фінансові й облікові питання, а також у застосуванні аналітичних та інших процедур огляду. Огляд значно менший за обсягом, ніж аудит, що проводиться відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, а отже, не дає нам змоги отримати впевненість у тому, що нам стане відомо про всі значні питання, які можна було б ідентифікувати під час аудиту. Відповідно ми не висловлюємо аудиторську думку.

Висновок

На основі нашого огляду, ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що проміжна фінансова звітність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ" що додається, не надає правдиву й неупереджену інформацію про (або не відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах) фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ" станом на 31 березня 2024 року, та його фінансові результати і грошові потоки за I квартал 2024 року, які закінчилися зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, та відповідає вимогам чинного законодавства України.

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

Управлінський персонал, в особі відповідальних посадових осіб, несе відповідальність, зазначену у параграфі 6 б) МСА 210 "Узгодження умов завдань з аудиту":

- за складання і достовірне подання фінансової звітності за I квартал 2024 року, відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV з наступними змінами та доповненнями;
- за складання проміжної фінансової звітності до застосованої концептуальної основи фінансової звітності Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ);
- за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки;
- за наявність суттєвих невідповідностей між проміжною фінансовою звітністю, що підлягала огляду, та іншою інформацією, що розкривається Товариством;
- за невідповідне використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності Товариства на основі проведеного огляду фінансової звітності Товариства у відповідності з вимогами МСА № 200 "Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту".

Відповідальна особа несе відповідальність також за:

початкові залишки на рахунках бухгалтерського обліку;

правочинність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів;

доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів;

методологію та організацію бухгалтерського обліку;

управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Для проведення огляду фінансової звітності за I квартал 2024 року, відповідно до Міжнародного стандарту завдань з огляду 2410 "Огляд проміжної фінансової інформації", були надані наступні документи:

Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.03.2024 року;

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за I квартал 2024 року;

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за I квартал 2024 року;

Звіт про власний капітал (Форма № 4) за I квартал 2024 року;

Примітки до фінансової звітності, що включають стислий виклад значущих облікових політик за I квартал 2024 року;

Оборотно-сальдова відомість за I квартал 2024 року;

Реєстраційні документи;

Первинні та зведені документи бухгалтерського обліку;

Інші документи господарської діяльності.

Підготовка проміжної фінансової звітності вимагає від керівництва Товариства розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання проміжної фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні проміжної 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 огляд фінансової звітності

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цієї проміжної фінансової звітності на основі результатів проведеного нами огляду фінансової звітності. Ми провели огляд відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), зокрема, до Міжнародного стандарту завдань з огляду 2410 "Огляд проміжної фінансової інформації".

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати огляд фінансової звітності з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Огляд проміжної фінансової звітності включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку застосованих принципів

бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ", а також оцінку загального подання фінансових звітів. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Огляд проміжної фінансової звітності включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Огляд фінансової звітності проводився відповідно до статті 10 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 року № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ) (надалі - МСА), з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність Товариства.

Огляд проміжної фінансової звітності включає оцінку застосованих Міжнародних стандартів фінансової звітності та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ", також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Перевіркою не розглядалося питання правильності сплати податків, зборів, обов'язкових платежів.

Отримані аудиторські докази забезпечують достатню та відповідну основу для надання висновку.

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що проміжна фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить наш висновок. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо 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 фінансової звітності. Виконуючи огляд фінансової звітності відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з огляду. Крім того, ми:

о ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення 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 нашого висновку. 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;

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

о оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і

відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

о 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, які поставили б під значний сумнів можливість продовжити безперервну діяльність суб'єкта перевірки. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свій висновок. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора.

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

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення огляду та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час огляду. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм 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 мали найбільше значення під час огляду фінансової звітності поточного періоду.

Огляд значно менший за обсягом, ніж аудит, що проводиться відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, а отже, не дає нам отримати впевненість у тому, що нам стане відомо про всі значні питання, які можна було б ідентифікувати під час аудиту. Відповідно ми не висловлюємо аудиторську думку.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Аудиторами ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ", яке здійснює свою діяльність на підставі Свідоцтва про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 3509 від 17.12.2004 р. був проведений огляд проміжної фінансової звітності Товариства станом на 31 березня 2024 року у складі:

- " Балансу (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.03.2024 року;
- " Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за I квартал 2024 року;
- " Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за I квартал 2024 року;
- " Звіту про власний капітал (Форма № 4) за I квартал 2024 року;
- " Приміток до фінансової звітності, що включають стислий виклад значущих облікових політик за I квартал 2024 року;

Основні відомості про Товариство

Повна найменування Товариства ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ"

Скорочена найменування Товариства ПРАТ "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ"

Організаційно-правова форма Товариства АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Ознака особи Юридична

Форма власності Приватна

Код за ЄДРПОУ 00481212

Місцезнаходження: Україна, 02093, місто Київ, вулиця Бориспільська, будинок 13

Дата державної реєстрації 22.08.1994 рік

Основні види діяльності КВЕД: Код КВЕД 21.20 Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів (основний);

Код КВЕД 46.46 Оптова торгівля фармацевтичними товарами;

Код КВЕД 86.22 Спеціалізована медична практика;

Код КВЕД 86.23 Стоматологічна практика;

Код КВЕД 47.73 Роздрібна торгівля фармацевтичними товарами в спеціалізованих магазинах;

Код КВЕД 56.29 Постачання інших готових страв.

Ліцензії/Дозволи Товариство має наступні ліцензії:

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.

Учасники/Засновник Товариства АКЦІОНЕРИ ЗГІДНО РЕЄСТРУ ВЛАСНИКІВ ПРОСТИХ ІМЕНІХ АКЦІЙ.,

Розмір частки засновника (учасника): 179 527 680,00

Інформація про кінцевого бенефіціарного власника (контролера) юридичної особи КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) ЗАСНОВНИКА ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ - Загорій Гліб Володимирович.

Керівник, головний бухгалтер, кількість працівників Генеральний директор - Обрізан Андрій Алімович (Наказ №28к від 15.01.2019 року)

Головний бухгалтер - Тихонова Ірина Анатоліївна (Наказ №20 від 21.02.2007 року)

Середня кількість працівників - 1 255 осіб

Дата останніх змін до Статуту Редакція Статуту затверджена Загальними зборами акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ" Протоколом №36 від 28 квітня 2023 року

Висновок аудитора щодо розкриття ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ" інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структури власності станом на дату цього Звіту незалежного аудитора: Кінцевим бенефіціарним власником Товариства на дату на дату цього Звіту незалежного аудитора є громадянин України Загорій Гліб Володимирович, який здійснює не прямий вирішальний вплив.

Ми висловлюємо висновок щодо повного розкриття Товариством інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структури власності Товариства на дату цього огляду відповідно 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 №768/36390. Ми впевнилися в тому, що інформація щодо кінцевого бенефіціарного власника та структури власності Товариства оприлюднена у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань достовірно та розкрита повно. Відомості у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань щодо кінцевого бенефіціарного власника є відкриті для його користувачів та знаходяться у необмеженому (вільному) доступі. Аудитор впевнився в тому, що відомості про кінцевих бенефіціарних власників та структури власності Товариства розкрито повністю та достовірно.

На основі нашого огляду ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що розкрита інформація Товариством про кінцевого бенефіціарного власника та структури власності Товариства на дату цього огляду не відповідає вимогам встановленим 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 №768/36390 є не повною та не є достовірною.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ":

- Не є контролером/учасником небанківської фінансової групи;
- Є підприємством, що становить суспільний інтерес.

Розкриття інформації про наявність у суб'єкта господарювання материнських/дочірніх компаній

Аудиторами підтверджується, що станом на дату цього Звіту незалежного аудитора материнською компанією ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА

"ДАРНИЦЯ" є резидент Кіпру DARNITSA GROUP LIMITED, яка складає консолідовану фінансову звітність.

Назва	Код ЄДРПОУ	Юридична адреса	Фактичне місцезнаходження
Darnitsa Group Limited	HE 290315	Делфон, 10 1-ий поверх, 1101, Нікосія, Кіпр	Делфон, 10 1-ий поверх, 1101, Нікосія, Кіпр

Дочірньою компанією ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ" станом на 31.03.2024 року є ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФЛЮНТЕРН" (код ЄДРПОУ 45095396).

Розкриття інформації про відповідність розміру статутного капіталу установчим документам або інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань

Аудиторами підтверджується дотримання вимог порядку формування Статутного капіталу; правильність відображення в обліку внесків до Статутного капіталу; порядок ведення аналітичного обліку рахунку 40 "Зареєстрований (Статутний) капітал".

Згідно Статуту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ" затвердженого Загальними зборами акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ" Протоколом №36 від 28 квітня 2023 року, розмір статутного капіталу Товариства становить 179 527 680,00 грн. (сто сімдесят дев'ять мільйонів п'ятсот двадцять сім тисяч шістсот вісімдесят) гривень 00 копійок.

Статутний капітал поділений на 438 300 (чотириста тридцять вісім тисяч триста) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 409,60 (чотириста дев'ять гривень 60 копійок) кожна. Ми висловлюємо думку щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

Таким чином, станом на 31.03.2024 року величина зареєстрованого (пайового) капіталу згідно з даними фінансової звітності та Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань (які аудитор підтверджує) наступна:

- о Зареєстрований статутний капітал - 179 528 тис грн;
- о Сплачений статутний капітал - 179 528 тис грн;
- о Неоплачений капітал - відсутній.

Станом на 01.01.2024 року нерозподілений прибуток становив 4 305 497 тис грн, станом на 31.03.2024 року нерозподілений прибуток становить 4 074 420 тис грн. Таким чином, структура власного капіталу Товариства становить:

Структура власного капіталу Товариства:

Стаття Балансу	Код рядка	На початок звітного періоду, тис грн.	На кінець звітного періоду, тис грн.
----------------	-----------	---------------------------------------	--------------------------------------

Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	179 528	179 528
----------------------------------	------	---------	---------

Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	58 216 58 216	
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	84 883 84 883	
Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	1420	4 305 497	4 074 420
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього	1495	4 628 124	4 397 047

Аудиторами підтверджується дотримання вимог порядку формування Статутного капіталу; правильність відображення в обліку внесків до Статутного капіталу; порядок ведення аналітичного обліку рахунку 40 "Зареєстрований (Статутний) капітал". Ми надаємо висновок щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань. Інформація про власний капітал достовірно та справедливо відображена у фінансовій звітності і відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Повнота та достовірності розкриття інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій

Ми надаємо висновок щодо повного та достовірного розкриття Товариством інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій

Аудитори підтверджують, що управлінським персоналом Товариства достовірно розкрита інформація, щодо складу і структури фінансових інвестицій станом на 31.03.2024 року у розділі 6 "Довгострокові фінансові інвестиції" Приміток до річної фінансової звітності за I квартал 2024 року.

На основі нашого огляду ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що розкрита Товариством інформація щодо складу і структури фінансових інвестицій на дату цього огляду є не повною та не є достовірною.

Інформація про пов'язаних осіб

Відповідно до вимог МСА 550 "Пов'язані особи" аудитори звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними, а також провели достатні аудиторські процедури, незалежно від наданого запиту з метою впевненості щодо наявності або відсутності таких операцій.

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами згідно з МСБО 24 належать: підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством; асоційовані компанії; спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником; члени провідного управлінського персоналу Товариства; близькі родичі особи, зазначеної вище; компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив.

Аудитори підтверджують, що управлінським персоналом Товариства достовірно розкрита інформація, щодо переліку пов'язаних осіб Товариства, господарських операцій з пов'язаними сторонами протягом звітного періоду та наявності дебіторської та кредиторської заборгованості з пов'язаними сторонами на кінець звітного періоду у розділі 28 "Пов'язані особи" Приміток до річної фінансової звітності за I квартал 2024 року. На основі нашого аудиту ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що розкрита інформація Товариством щодо пов'язаних сторін не відповідає вимогам встановленим Міжнародними стандартами фінансової звітності, є не повною та не є достовірною. Вплив військової агресії російської федерації на фінансову звітність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ"

Руйнівні наслідки вторгнення росії в Україну охоплюють всі сфери життя. Оскільки ситуація розвивається, аудитором було оцінено вплив цих подій на Товариство та його фінансову звітність. При проведенні завдання з огляду фінансової звітності було приділено особливу увагу наступним питанням:

Запобігання відмиванню доходів:

У зв'язку з особливостями ситуації в Україні, аудитором було розроблено та застосовано альтернативні аудиторські процедури. Відповідно до застосованих альтернативних аудиторських процедур було опрацьовано актуальні національні та міжнародні санкційні списки, що дало змогу провести дослідження та відповідну ідентифікацію у разі виявлення осіб, що є у санкційних списках. Крім того, за допомогою проведення альтернативних аудиторських процедур:

- було оцінено можливий вплив на Товариство санкцій через клієнтів, агентів, фінансові установи в інших країнах;
- було проведено ідентифікацію всіх контрагентів, які фізично можуть знаходитися в росії та білорусі, або можуть бути пов'язаними з фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції;
- було досліджено структуру бенефіціарної власності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ", прямі чи непрямі зв'язки з відомими політично значущими особами (РЕР) або організаціями на предмет прихованого зв'язку з білоруськими чи російськими фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції;

Ми провели усі необхідні аудиторські процедури, отримали достатні аудиторські докази та впевнилися, що Товариство не бере участі та не співпрацює з фізичними та юридичними особами, що знаходяться у санкційних списках. В ході аудиторської перевірки ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що у Товариства є будь-які відносини з фізичними чи юридичними особами, які підпадають під санкції. Ми провели необхідні аудиторські процедури, щодо встановлення контрагентів, які фізично можуть знаходитися в росії та білорусі або контрагентів, що можуть бути пов'язаними з фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції.

За результатом проведених процедур аудитори не виявили жодного факту та доказу, що свідчив би про наявність контрагентів, які фізично можуть знаходитися в росії та білорусі, не виявлено фактів та доказів щодо прямих чи непрямих зв'язків з відомими політично значущими особами (РЕР) або організаціями на предмет прихованого зв'язку з білоруськими чи російськими фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції.

Аудитор дійшов висновку, що всі фізичні та юридичні особи, власники, кінцеві бенефіціари та інші особи що працюють з Товариством не є в санкційних списках.

Аудитором проведено всі необхідні процедури, зібрано достатньо доказів та встановлено, що жоден з доказів не свідчить про порушення Товариством законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та

фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

За результатами проведених процедур, аудитори впевнилися, про відсутність порушення Товариством законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

Кібербезпека:

Аудитори розробили достатній ряд додаткових процедур, щоб встановити загрозу імовірності нанесення шкоди Товариству та наступні події, що можуть бути спричинені кібератаками.

Аудитор застосував всі необхідні аудиторські процедури, щоб отримати достатні докази імовірності такої загрози або понесеної шкоди в результаті її настання.

Аудитором отримано достатньо доказів, проведено всі необхідні аудиторські процедури та встановлено, що Товариство не піддавалося кібератакам. В результаті кібератак, що проходили на території України в період військових дій, Товариство не зазнало шкоди і вони не мали та не мають жодного впливу на господарську діяльність Товариства. В ході аудиторської перевірки, ніщо не привернуло нашої уваги, що б ми стверджували зворотне.

Аудиторами було вжито необхідні запобіжні заходи для аналізу своїх ризиків, а також було ініційовано обговорення питання кібербезпеки з ключовим управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ" щодо наявності засобів та планів реагування на такі кібератаки. Відповідно до обговорених питань, аудиторами було отримано відповідні письмові пояснення та запевнення від ключового управлінського персоналу Товариства.

Оцінка безперервності діяльності як основи бухгалтерського обліку:

Аудитором було розроблено та проведено додаткові аудиторські процедури, з метою встановлення ризику настання безперервності діяльності Товариства у сучасних умовах. Оцінка безперервності діяльності Товариства викладена в розділі "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності".

Події після дати балансу та інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому та оцінку ступеня їхнього вплив

Аудитори дослідили інформацію про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства. До таких подій, але не виключно, відносяться війна, що розпочалася 24 лютого 2022 року в результаті військової агресії російської федерації проти України. У зв'язку з чим, 24 лютого 2022 року Президентом України було видано Указ про введення та запровадженням в Україні воєнного стану. Станом на дату складання цього звіту, воєнний стан триває та постійно продовжується. Станом на дату цього звіту війна не закінчена. У зв'язку з чим існують фактори, що можуть вплинути на діяльність Товариства в умовах війни та воєнного стану, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити - діяльність Товариства супроводжується ризиками. Вплив війни та події, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства. Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутнє діяльності Товариства на даний момент з достатньою достовірністю неможливо.

Товариство повністю дотримується застосованих стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності стосовно розгляду подій після звітного періоду.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ КОМПАНІЮ:

Повна назва підприємства ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"

Скорочена назва підприємства ТОВ "АФ "КВОЛІТІ АУДИТ"

Ознака особи Юридична

Код за ЄДРПОУ 33304128

Юридична адреса Україна, 02090, місто Київ, Харківське шосе, будинок 19 а, квартира 518

Адреса фактичного місцезнаходження Україна, 02090, місто Київ, Харківське шосе, будинок 19 а, квартира 518

Веб-сторінка підприємства <http://www.afqa.com.ua/>

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3509 від 17.12.2004 року № 142/7

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0779 Рішення АПУ №358/5 від 24.04.2018 видане Аудиторською Палатою України

Відповідність реєстру аудиторів, що мають право здійснювати аудит проф. учасників фондового ринку включено до реєстру "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес"

Основні відомості про умови договору на проведення огляду проміжної фінансової звітності:

Дата та номер договору на проведення огляду проміжної фінансової звітності № 29/04-1Л від 29 квітня 2024 року

Дата початку та дата закінчення проведення огляду проміжної фінансової звітності з 29 квітня 2024 року по 27 травня 2024 року

Ключовий партнер з аудиту м.п. _____ І.В. Платонова (Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100261)

ДАТА СКЛАДАННЯ ЗВІТУ ЩОДО ОГЛЯДУ ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ: 27 травня 2024 року

3. Твердження щодо проміжної інформації

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.

Фінансова звітність Компанії є проміжною фінансовою звітністю, представлена в українських гривнях, всі суми округлені до цілих тисяч, якщо не вказане інше.

Фінансова звітність, складена Компанією за період, що закінчився 31 березня 2024 року, включає:

Звіт про фінансовий стан на 31 березня 2024 року

Звіт про сукупний дохід за період, що закінчився 31 березня 2024 року

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за період, що закінчився 31 березня 2024 року

Звіт про зміни у власному капіталі за період, що закінчився 31 березня 2024 року

Примітки до фінансової звітності за період, що закінчився 31 березня 2024 року

Фінансова звітність Компанії є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Компанії для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

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, офіційно оприлюдненій станом на 31.12.2024 року на веб-сайті Міністерства фінансів України (https://mof.gov.ua/uk/translation_of_international_financial_reporting_standards_of_2024-736).

При формуванні фінансової звітності Компанія керувалася також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не суперечать вимогам МСФЗ.

Фінансова звітність повною мірою відповідає усім без виключення вимогам МСФЗ та Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні".

Проміжний звіт керівництва, що подається відповідно до частини четвертої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", містить достовірну та об'єктивну інформацію.

Ця фінансова звітність Компанії підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Компанія не могла продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

IV. Нефінансова інформація

1. Проміжний звіт керівництва

1. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від голови ради особи 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.

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

- о твердих лікарських форм (таблеток, таблеток, покритих оболонкою, капсул, сашет);
- о розчини для ін'єкцій в ампулах;
- о крапель (стерильних та нестерильних);

- о м'яких лікарських форм (мазі, креми, гелі, шампуні, розчини для зовнішнього застосування);
- о стерильних порошків для приготування розчинників для ін'єкцій.

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 та 15 млн флаконів інфузій.

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 друге місце за сумою продажів. Стратегія Товариства - стати номером один за обома показниками.

2. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи

Чистий дохід від основної операційної діяльності у 1 кварталі 2024 року склав 840,8 млн. грн., що на 17,4% менше, ніж у 1 кварталі 2023 року. Основним фактором зменшення доходу є запуск нової системи бухгалтерського обліку SAP ERP з січня 2024 року.

3 ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Обсяг довгострокових зобов'язань протягом 1 кварталу 2024 року зменшився на 16 млн. грн. з 1189 млн.грн. до 1173 млн. грн. Питома вага довгострокових зобов'язань у сукупному обсязі пасивів станом на 31.03.2024 р. склала 17,5% (31.12.2023: 17,8%).

Протягом 1 кварталу 2024 року обсяг поточних зобов'язань Товариства збільшився з 852 млн. грн. до 1160 млн. грн.

Станом на 31.03.2024 р. чистий оборотний капітал Товариства складав 2864 млн. грн. (на

31.12.2023: 3210 млн. грн.) Коефіцієнт абсолютної ліквідності складав 57,5% (на 31.12.2023:

22,7%), що характеризує можливість негайно погасити поточні зобов'язання. Коефіцієнт

швидкої ліквідності перебував на високому (сприятливому) рівні 235% (31.12.2023: 363%).

Коефіцієнт загальної ліквідності складав 347% (на 31.12.2023: 480%).

3. Вказівки на важливі події, що відбулися упродовж звітного періоду, та їх вплив на проміжну фінансову звітність, а також опис основних ризиків та невизначеностей у діяльності особи

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.

Концентрація кредитного ризику

Товариство схильне до концентрації кредитного ризику. Станом на 31 березня 2024 року Товариство працює з близько 200 покупцями, із них у 3 покупців сконцентрована сума дебіторської заборгованості в розмірі 75% від загальної.

Станом на 31 березня 2024 року Товариство утримувало 95% (2023: 96% у 3-х банках) залишків

грошових коштів у 2-х банках, таким чином піддаючись помірному впливу концентрації кредитного ризику.

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.

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 Товариства з плаваючою процентною ставкою.

Станом на 31 березня 2024 року і 01 січня 2024 року Товариство не мало 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.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що Товариство зіткнеться з труднощами в зв'язку з

погашеннями своїх фінансових зобов'язань. Ризик ліквідності управляється Радою директорів.

Керівництво здійснює моніторинг щомісячних прогнозів грошових потоків Товариства.

Внаслідок динамічного характеру основного бізнесу, Товариство прагне підтримувати гнучкість у фінансуванні, підтримуючи наявні надані кредитні умови або маючи інші можливості для фінансування оборотного капіталу Товариства. Товариство 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 Товариство перерозподіляє ресурси для досягнення оптимального фінансування своєї діяльності. Основним джерелом коштів Товариства були кошти, отримані від операційної діяльності, а також запозичені кошти. Кошти використовуються для фінансування інвестицій в основні засоби, нематеріальні активи Товариства, а також для придбання сировини та матеріалів.

Станом на 31.03.2024 Товариство 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.

Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ"	Дата за ЄДРПОУ	КОДИ
			01.04.2024
			00481212
			UA8000000000 0210193
			230
Територія	м.Київ	за КАТОТТГ	
Організаційно-пра вова форма	Акціонерне товариство	за КОПФГ	
господарювання			
Вид економічної діяльності	Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів	за КВЕД	21.20
Середня кількість працівників: 1255			
Адреса, телефон: 02093 , вулиця Бориспільська, будинок 13, +380(44) 566-68-78			
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.03.2024 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	264 675	268 615
первісна вартість	1001	649 004	680 727
накопичена амортизація	1002	(384 329)	(412 112)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	948 328	938 903
первісна вартість	1011	2 195 982	2 219 623
знос	1012	(1 247 654)	(1 280 720)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	1 343 079	1 443 079
інші фінансові інвестиції	1035	9 989	9 989
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	13 175	13 175
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	27 631	34 567
Усього за розділом I	1095	2 606 877	2 708 328
II. Оборотні активи			

Запаси	1100	974 022	1 292 073
Виробничі запаси	1101	576 987	587 717
Незавершене виробництво	1102	18 880	86 078
Готова продукція	1103	327 436	544 653
Товари	1104	50 719	73 625
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2 492 779	1 494 517
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	170 301	179 750
з бюджетом	1135	21 210	79 429
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	26 775	27 219
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	174 395	178 080
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	100 043
Гроші та їх еквіваленти	1165	192 840	666 584
Готівка	1166	1	1
Рахунки в банках	1167	192 839	666 583
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	9 909	6 354
Усього за розділом II	1195	4 062 231	4 024 049
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	6 669 108	6 732 377

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	179 528	179 528
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	58 216	58 216
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	84 883	84 883
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	4 305 497	4 074 420
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	4 628 124	4 397 047
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	1 189 137	1 172 783
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	2 419
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
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	1 189 137	1 175 202
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	12 425	14 848
товари, роботи, послуги	1615	358 429	528 072
розрахунками з бюджетом	1620	136 835	14 867
у тому числі з податку на прибуток	1621	135 011	9 623
розрахунками зі страхування	1625	0	4 210
розрахунками з оплати праці	1630	0	21 233
одержаними авансами	1635	1 509	2 803
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	226 480	360 154
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	116 169	213 941
Усього за розділом III	1695	851 847	1 160 128
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	6 669 108	6 732 377

Керівник

Обрізан А.А.

Головний бухгалтер

Тихонова І.А.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.10.2024
00481212

**Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**

за 1 квартал 2024 року

Форма №2

I. Фінансові результати

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	840 776	1 017 787
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(286 090)	(341 038)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	554 686	676 749
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	13 379	14 851
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(205 024)	(214 596)
Витрати на збут	2150	(479 834)	(299 613)
Інші операційні витрати	2180	(79 879)	(94 467)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	82 924
збиток	2195	(196 672)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	23 870	10 515
Інші доходи	2240	62	12
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0

Фінансові витрати	2250	(48 673)	(56 202)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(2)	(83)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	37 166
збиток	2295	(221 415)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-9 662	-17 682
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	19 484
збиток	2355	(231 077)	(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	-231 077	19 484

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	470 216	473 518
Витрати на оплату праці	2505	220 315	167 793
Відрахування на соціальні заходи	2510	33 078	33 251
Амортизація	2515	69 469	81 874
Інші операційні витрати	2520	524 118	360 140
Разом	2550	1 317 196	1 116 576

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	438 300	438 300
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	438 300	438 300
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-527,210000	44,450000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-527,210000	44,450000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Обрізан А.А.

Головний бухгалтер

Тихонова І.А.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.03.2024

00481212

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 1 квартал 2024 року

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	1 993 509	1 440 810
Повернення податків і зборів	3005	16 003	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	16 003	0
Цільового фінансування	3010	1 677	2 549
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	10 258	2 316
Надходження від повернення авансів	3020	0	239
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	10 434
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	437	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	2 601	53 666
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(541 685)	(191 296)
Праці	3105	(143 072)	(118 474)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(34 002)	(29 629)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(207 112)	(149 278)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(135 050)	(83 850)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(32 015)	(21 135)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(40 047)	(44 293)
Витрачання на оплату авансів	3135	(353 220)	(354 994)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(8 548)	(22 519)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(152 500)	(88 862)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	584 346	554 962
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	3 246	2 364
Надходження від отриманих:			

відсотків	3215	24 263	104 646
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	137 162
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(11 709)	(22 419)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(30 000)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(50 000)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	15 800	141 753
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	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(688)	(206 587)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(4 271)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(120 000)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(208 960)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-124 959	-415 547
Чистий рух коштів за звітний період	3400	475 187	281 168
Залишок коштів на початок року	3405	192 840	110 700
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-1 443	161
Залишок коштів на кінець року	3415	666 584	392 029

Керівник

Обрізан А.А.

Головний бухгалтер

Тихонова І.А.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.04.2024

00481212

Звіт про власний капітал

За 1 квартал 2024 року

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	179 528	0	58 216	84 883	4 305 497	0	0	4 628 124
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	179 528	0	58 216	84 883	4 305 497	0	0	4 628 124
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-231 077	0	0	-231 077
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:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного	4210	0	0	0	0	0	0	0	0

капіталу									
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) 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	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	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	-231 077	0	0	-231 077
Залишок на кінець року	4300	179 528	0	58 216	84 883	4 074 420	0	0	4 397 047

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"

за 1 квартал 2024 року, що закінчився 31 березня 2024 року,

підготовленої відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ)

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: серія АД №037639 видана Державною інспекцією техногенної безпеки України, "Надання послуг і виконання робіт протипожежного призначення", Дата видачі: 18.06.2012 - безстроково.

Ліцензія: номер б/н, видана ДЕРЖЛІКСЛУЖБА, "Провадження господарської діяльності з виробництва (виготовлення) лікарських засобів в умовах аптеки та роздрібної торгівлі лікарськими засобами", Дата видачі: 28.05.2020 - безстроково.

Ліцензія: номер АД №063235, видана Міністерство охорони здоров'я України, "Медична практика", Дата видачі: 19.10.2012 - безстроково.

Ліцензія: номер АВ №598086, видана ДЕРЖЛІКСЛУЖБА, "Ліцензія на виробництво лікарських засобів", Дата видачі: 22.04.2014 - безстроково.

Ліцензія: номер АЕ №192372, видана ДЕРЖЛІКСЛУЖБА, "Ліцензія на імпорт лікарських засобів", Дата видачі: 01.03.2013 - безстроково.

Ліцензія: номер б/н, видана ДЕРЖЛІКСЛУЖБА, "Ліцензія на обіг наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів", Дата видачі: 04.03.2021- 04.03.2026.

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.

2 УМОВИ ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ

Операційне середовище

Українська економіка продемонструвала навіть зростання протягом першого кварталу 2024 року. Попри війну, складну геополітичну ситуацію та інші труднощі, Україна зуміла зберегти позитивні темпи розвитку у багатьох секторах економіки. Це засвідчує факт зростання валового внутрішнього продукту за перші місяці року.

Мінекономіки зазначає, що у березні 2024 року тривала тенденція відновного зростання, майже всі агреговані види економічної діяльності сформували позитивний внесок у загальний обсяг ВВП. Так, експорт продукції аграрного виробництва та гірничо-металургійного комплексу забезпечувався Українським морським коридором; а інвестиційний попит, генерований бюджетом, а також нарощування виробничих потужностей у видобувній промисловості сформували позитивний внесок виробничих видів.

Водночас зазначено, що динаміка виробництва електроенергії суттєво сповільнилася в умовах значних ракетних обстрілів наприкінці березня, що призвело до серйозних руйнувань енергетичної інфраструктури і потребуватиме значного періоду часу та ресурсів на її відновлення.

Також важливою складовою є стабільність валютного курсу та інфляційного показника, що сприяє збереженню економічної рівноваги. За даними Національного банку України, на початку 2024 року інфляція сповільнювалася швидше, ніж очікував регулятор. Зокрема, у лютому інфляція сповільнилася до 4,3% у річному вимірі. НБУ прогнозує, що у першому півріччі інфляція в Україні у річному вимірі залишатиметься в межах 5% (+ 1 відсотковий пункт). У другому кварталі - можливе прискорення інфляції процесів.

Мінекономіки оцінює зростання валового внутрішнього продукту України (ВВП) у березні 2024 року на рівні 4,6% (+1%) порівняно з березнем 2023 року. У підсумку за січень-березень 2024 року зростання оцінюється на рівні 4,5%

МВФ у квітні оновив прогноз зростання економіки України. Очікується, що ВВП України зросте у 2024 році на 3,2%. Зростання прискориться у 2025 році до 6,5%, а 2026 році становитиме 5,0%.

Кабінет міністрів закріпив у держбюджеті України прогноз зростання ВВП України у 2024 році на рівні 4,6%. Цей прогноз не змінювався.

Основним ризиком для 2024 року є неможливість передбачити наслідки впливу війни на економіку з достовірною точністю. Наслідком ескалації воєнних дій може бути додаткове скорочення виробничого потенціалу країни та втрати трудових ресурсів. Це руйнуватиме продуктивні сили економіки та підірватиме можливості для її відновлення.

Зовнішньополітичним ризиком є зниження обсягів та порушення ритмічності міжнародної підтримки України через політичні процеси в країнах-партнерах може заподіяти суттєву шкоду як фінансовій стабільності, так і обороноздатності країни.

Продовження блокади вантажних перевезень на Західному кордоні та обмеження морських транспортних шляхів негативно впливатиме на зовнішньоторговельний баланс, що генеруватиме ризики для валютної стабільності.

Внаслідок ударів російських окупантів по об'єктах критичної цивільної інфраструктури загострюються ризики виникнення аварій, що потребуватиме додаткових витрат бюджетних коштів та знижуватиме продуктивність економіки.

Припущення про безперервність діяльності

Наслідки військового вторгнення росії на територію України продовжують впливати на всі сфери життя та суттєво на бізнес. Але попри масштабні руйнування економіка України продовжує працювати.

Компанії вже з березня 2022 року 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. За весь період війни 2022-2023 роки Компанія нарощувала обсяги виробництва та продажів як на території України, так і на експорт.

За період війни 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.

Компанія ритмічно продовжує співпрацювати з основними покупцями лікарських засобів та постачальниками сировини, матеріалів, послуг, які також налагодили власні бізнес-процеси.

Керівництво Компанії зазначає впевненість в безперервності виробництва та продажу лікарських засобів, але існує суттєва невизначеність щодо майбутнього економічного стану країни під час війни та відповідно, щодо стабільної роботи Компанії. З огляду на тривалий період воєнних дій, у тому числі масові ракетні обстріли всієї території України, існують ризики впливу воєнних дій на основні бізнес процеси Компанії, а також на бізнес контрагентів Компанії, що можуть призвести до проблем в ланцюжках поставок сировини, матеріалів, обладнання та зниження обсягів виробництва і продажів лікарських засобів.

З метою запобігання негативному впливу на бізнес процеси керівництво Компанії застосувало низку мір щодо мінімізації негативного впливу війни, у тому числі:

" налагоджені шляхи забезпечення виробництва сировиною та матеріалами - Компанія співпрацює як з вітчизняними, так і з закордонними

виробниками. Переорієнтовано логістику закупівель в українських виробників, знайдено нові канали постачання на заміну виробництвом, що знаходяться на тимчасово окупованих територіях або в зоні бойових дій;

" виробничі потужності завантажено на 80%, цей показник є більшим, ніж у минулому році;

" налагоджена робота дистрибуційних каналів збуту, відновлено попит в аптечних мережах;

" Компанія створила запаси критично важливих діючих речовин та супровідних матеріалів;

" змінена кон'юнктура 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 постачати продукцію до 15 країн світу, працює над новими експортними маршрутами та не має наміру відмовлятися від цього стратегічного напрямку діяльності;

" виробничі та складські потужності Компанії розташовані в Києві;

" Компанія надає значну благодійну допомогу ліками власного виробництва військовим та цивільним госпіталям, благодійним організаціям, що опікуються проблемами військових та цивільного населення. Також Компанія виділяє значні кошти на придбання обладнання для військових потреб, всіляко допомагає своїм мобілізованим співробітникам

" Компанія анулювала всі діючі реєстраційні посвідчення на територіях білорусі та росії, для унеможливлення будь яких поставок продукції на територію даних країн, а також на тимчасово окуповані території України.

Комплекс заходів по мінімізації військових ризиків дозволяє Компанії безперебійно здійснювати свою господарську діяльність як зараз так і в майбутньому, варіант ліквідації або припинення діяльності керівництвом та власниками не розглядається.

3 ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ ЩОДО ОБЛІКОВИХ ПОЛІТИК

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 2021 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 переглядається 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.

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

Інформація про виправлення помилок, ретроспективне застосування облікової політики і зміни облікових оцінок підлягає окремому розкриттю за умови, якщо зміни доходів та витрат статей активів, зобов'язань та власного капіталу здійснилися більш ніж на 3 % від відповідної бази.

Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Компанії є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Компанії для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

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, офіційно оприлюдненій станом на 31.12.2023 року на веб-сайті Міністерства фінансів України (https://mof.gov.ua/uk/translation_of_international_financial_reporting_standards_of_2023-718).

При формуванні фінансової звітності Компанія керувалася також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не суперечать вимогам МСФЗ.

Фінансова звітність повною мірою відповідає усім без виключення вимогам МСФЗ та Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні".

Ця фінансова звітність Компанії підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Компанія не могла продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Фінансова звітність Компанії не є консолідованою, є окремою річною 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 березня 2024 року, включає:

Звіт про фінансовий стан на 31 березня 2024 року

Звіт про сукупний дохід за рік, що закінчився 31 березня 2024 року

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився 31 березня 2024 року

Звіт про зміни у власному капіталі за рік, що закінчився 31 березня 2024 року

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 березня 2024 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 2023 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 березня 2024 року Станом на 31 грудня 2023 року

Долар США / гривня

36,5686	37,9824
---------	---------

Євро / гривня 39,7812 42,2079

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.

Основними засобами вважаються матеріальні активи, які Компанія утримує з метою використання їх у процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних, збутових та інших функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких за одиницю становить більше 50 000 грн. без урахування ПДВ.

До малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) зараховуються матеріальні активи з терміном корисного використання (експлуатації) понад один рік та вартість яких менш 50 000 грн. без урахування ПДВ.

Бібліотечні фонди належать до інших необоротних матеріальних активів, незалежно від вартості окремих примірників книг. Для таких активів застосовуються ті самі правила обліку, що й для необоротних матеріальних активів.

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.

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. Амортизація активу припиняється на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як той, що призначається для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Строки корисного використання груп основних засобів представлені таким чином:

Будівлі 20 - 100 років

Споруди 10 - 75 років

Виробниче обладнання 5 - 25 років

Транспортні засоби 5 - 10 років

Комп'ютерне та офісне обладнання 4 - 6 років

Інструменти, прилади, меблі, інвентар 4 - 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 обслуговування, експлуатацію і ремонти основних засобів списуються на витрати періоду в момент їх виникнення. Вартість істотних оновлень і вдосконалень основних засобів капіталізується. Основні засоби, призначені для продажу, і що відповідають критеріям визнання, враховуються відповідно до МСФЗ 5 "Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність".

Нематеріальні активи

Облік нематеріальних активів здійснюється згідно з МСБО 38 "Нематеріальні активи".

Нематеріальним активом вважається немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований.

ухгалтерський облік нематеріальних активів проводиться щодо кожного об'єкта за такими групами:

а) торговельні марки, патенти на винаходи (корисні моделі), промислові зразки;

в) комп'ютерне програмне забезпечення

ліцензії на використання комп'ютерних програм та операційні системи типу Windows (не OEM-версії);

ліцензії на здійснення господарської діяльності, якщо тривалість їхньої більше року;

придбані чи створені бази даних;

придбані патенти, авторські права тощо;

власне розроблені програмні продукти, створені для підприємства веб-сайти, тощо;

с) інші нематеріальні активи.

Придбаний або отриманий нематеріальний актив відображається в балансі, якщо існує імовірність одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням, та його вартість може бути достовірно визначена.

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.

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

У момент укладення договору на використання майна третіх осіб Компанія оцінює, чи є договір у цілому або його окремі компоненти договором оренди в значенні, викладеному в МСФЗ 16. Договір в цілому або його окремі компоненти є договором оренди, якщо за цим договором передається право контролювати використання ідентифікованого активу протягом певного періоду в обмін на відшкодування.

При цьому враховуються такі характеристики:

- актив має бути ідентифікованим;
- іншій особі передається право одержувати практично всі економічні вигоди від використання такого активу;
- ця особа одержує право визначати спосіб використання активу виходячи з його властивостей;
- за орендодавцем залишається право заміни активу для цілей ремонту або технічного обслуговування;
- користування активом є платним;
- актив передається на чітко визначений строк.

При первинному обліку вартість активу оцінюється у розмірі орендного зобов'язання та первинних прямих витрат. Орендар на дату початку оренди повинен оцінювати та визнавати на балансі актив у формі права користування за первісною вартістю, яка має включати таке:

- величину первісної оцінки зобов'язання з оренди;
- орендні платежі на дату початку оренди або до такої дати за вирахуванням отриманих стимулюючих знижок;
- будь-які первинні прямі витрати, понесені орендарем;
- оцінку витрат, які будуть понесені орендарем під час демонтажу та переміщення базового активу, відновлення ділянки, на якій він розташовується, або відновлення базового активу до стану, який вимагається відповідно до умов оренди, за винятком випадків, коли такі витрати понесені для 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, закладеної в договорі оренди. Якщо таку ставку визначити неможливо, орендар використовує ставку залучення додаткових позикових коштів.

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;

низко вартісною, а саме річна сума орендних платежів не перевищує 2000 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.

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

Облік і відображення запасів у фінансовій звітності здійснюється відповідно до МСБО 2 "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 застосовується наступний порядок оцінки запасів: протягом місяця запаси оцінюються за стандартними цінами, по закінченні звітного місяця - за фактичною середньозваженою собівартістю.

Оцінка запасів під час реалізації готової продукції, товарів чи іншому вибутті здійснюється із застосуванням методу щомісячної середньозваженої собівартості.

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 щомісячно 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 2 років.

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 відображення 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

Облік фінансових інструментів проводиться відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання".

Компанія визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у своєму звіті про фінансовий стан тоді й лише тоді, коли суб'єкт господарювання стає стороною договірних положень щодо інструмента (пункти БЗ.1.1 і БЗ.1.2 МСФЗ 9).

Визнання та, залежно від ситуації, припинення визнання звичайного придбання або продажу фінансових активів здійснюється з використанням обліку за датою операції або обліку за датою розрахунку (див. пункти БЗ.1.3-БЗ.1.6 МСФЗ 9).

Під час первісного визнання фінансовий актив або фінансове зобов'язання оцінюються за його справедливою вартістю плюс або мінус (у випадку фінансового активу або фінансового зобов'язання, що не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток) витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск фінансового активу або фінансового зобов'язання.

Фінансові активи

МСФЗ передбачає три основні класифікаційні категорії для фінансових активів. Фінансові активи визнаються як такі, що надалі оцінюються за амортизованою собівартістю, справедливою вартістю через інший сукупний дохід або справедливою вартістю через прибуток або збиток, на основі обох таких критеріїв:

(а) бізнес-моделі суб'єкта господарювання з управління фінансовими активами; та

(б) установленими договором характеристиками грошових потоків за фінансовим активом.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю в разі одночасного дотримання обох зазначених нижче умов:

фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків, і

договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми

Для оцінки фінансового активу за амортизованою собівартістю із використанням методу ефективної процентної ставки ставка дисконтування застосовується на день визнання фінансового інструменту. Для розрахунку ставки дисконтування застосовується ринкова ставка відсотка на аналогічний інструмент. Для дисконтування довгострокових зобов'язань застосовується ставка відсотка, по якій можливо отримати кредит на аналогічний строк при аналогічних умовах. Для оцінки довгострокової дебіторської заборгованості застосовується ставка відсотка по депозитам на аналогічний строк при аналогічних умовах. За основу беруться дані НБУ про середню ринкову ставку по кредитах/депозитам з урахуванням видів валют, строків погашення.

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через інший сукупний дохід у разі одночасного дотримання обох зазначених нижче умов:

фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається як шляхом одержання договірних грошових потоків, так і шляхом продажу фінансових активів, і

договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він не оцінюється за амортизованою собівартістю згідно з пунктом 4.1.2 МСФЗ 9 або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід згідно з пунктом 4.1.2А МСФЗ 9.

Компанія застосовує до фінансових активів, які оцінюються за амортизованою собівартістю згідно з пунктом 4.1.2 МСФЗ 9, та до фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід згідно з пунктом 4.1.2А МСФЗ 9, вимоги розділу 5.5 МСФЗ 9 щодо зменшення корисності.

Таким чином, під порядок знецінення підпадають видані позики, дебіторська заборгованість (торгова), дебіторська заборгованість по оренді (при наявності).

Поточною торгівельною дебіторською заборгованістю Компанія визнає заборгованість з продажу товарів, робіт, послуг одночасно з визнанням доходу від реалізації товарів, робіт та послуг і оцінює при первісному визнанні за ціною реалізації на підставі первинних бухгалтерських документів на відвантаження товарів, робіт і надання послуг.

Показники поточної торгівельної дебіторської заборгованості Компанія відображає у фінансовій звітності за чистою реалізаційною вартістю, яка дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву.

Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання Компанії включають торгову та іншу кредиторську заборгованість, кредити і позики.

Компанія класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первісному визнанні за справедливою вартістю плюс або мінус витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск фінансового зобов'язання.

Після первісного визнання Компанія оцінює кредити і займи за амортизованою вартістю з використанням метода ефективної процентної ставки. Доходи та витрати за цими фінансовими зобов'язаннями визнаються у звіті про сукупний дохід у випадку припинення їх визнання, а також по мірі нарахування амортизації з використанням ефективної процентної ставки. Амортизація ефективної процентної ставки включається до складу фінансових витрат у звіті про сукупний дохід.

Аванси

Видані аванси за основні засоби, нематеріальні активи, інші необоротні активи відображаються у звіті про фінансовий стан в складі необоротних активів. 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.

Забезпечення майбутніх витрат і платежів

Компанія обліковує забезпечення відповідно до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи", якщо існують зобов'язання з невизначеним строком або сумою.

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. Величина забезпечення на оплату відпусток працівникам визначається щомісячно в розрізі кожного працівника наступним чином:

а) за підсумками звітного місяця визначається сума забезпечення на оплату відпусток виходячи з загальної кількості днів невикористаної відпустки кожного працівника та середньоденної заробітної плати;

б) розмір забезпечення за звітний місяць обчислюється як різниця між сумою, розрахованою відповідно до пункту а), та накопленим на початок звітного місяця сальдо по рахунку обліку забезпечення на оплату відпусток.

Забезпечення на виплату відпусток працівникам створюється з урахуванням обов'язкових відрахувань (внесків) на соціальні заходи.

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.

Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Доходи

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. Дохід від реалізації показується без ПДВ, вартості повернутих товарів, компенсацій та знижок.

Відповідно до МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" Компанія визнає дохід від реалізації, якщо його 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 клієнтам. Дохід від реалізації визнається, коли продукцію доставлено клієнту, а також коли відсутні невиконані зобов'язання, які можуть вплинути на прийом продукції клієнтом згідно з умовами ІНКОТЕРМС, зазначеними у договорах купівлі-продажу. Доставка продукції вважається завершеною, якщо продукцію відвантажено та передано клієнту в оговореному місці, ризики, пов'язані із володінням активу, перейшли до клієнта, клієнт 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.

Клієнти мають право повернути неякісну або пошкоджену продукцію. Дохід від реалізації обліковується на підставі цін, зазначених у договорах купівлі-продажу, за вирахуванням вартості повернутих товарів та наданих знижок.

Дохід від реалізації відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції реалізації на дату балансу.

Дохід від реалізації товарів на експорт визнається по сумі отриманих авансових платежів із застосуванням валютних курсів на дату надходження валютних коштів на поточний рахунок.

б) Реалізація продукції - роздрібні продажі

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

Значна частка договорів з клієнтами 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 клієнтами визнається в момент часу, коли контроль над продукцією переданий клієнту.

За договорами з клієнтами клієнт отримує контроль над продукцією:

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

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

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

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

знижки за обсяг продукції надаються в момент поставки,

знижки за результатами кінцевого споживання (ретро-знижки) надаються після реалізації товару клієнтами.

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

Витрати

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.

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:

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

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

4 КЛЮЧОВІ ОЦІНКИ І СУДЖЕННЯ У ЗАСТОСУВАННІ ОБЛІКОВИХ ПОЛІТИК

Підготовка фінансової звітності Компанії вимагає від 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.

Оцінки та судження піддаються постійному аналізу і засновані на минулому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими в обставинах, що склалися. Судження, які чинять найбільш значний вплив на показники, відображені у фінансовій звітності, та оцінки, які можуть призвести до необхідності суттєвого коригування балансової вартості активів та

зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають наступні:

Податкове законодавство

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.

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.

Строки корисного використання основних засобів

Об'єкти основних засобів відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Оцінка терміну корисного використання об'єктів основних засобів є предметом судження керівництва, заснованого на досвіді експлуатації подібних об'єктів основних засобів. При визначенні величини строку корисного використання активів керівництво розглядає спосіб застосування об'єкта, темпи його технічного старіння, фізичний знос та умови експлуатації. Зміни в зазначених передумовах можуть вплинути на коефіцієнти амортизації в майбутньому.

Визнання нематеріального активу

При первісному визнанні об'єкта нематеріальних активів за умови, що такий об'єкт містить фізичну частину, Компанія застосовує судження відносно функціональності кожної частини. Такий об'єкт може повністю обліковуватися як нематеріальний актив, а може обліковуватися по частинам як нематеріальний актив та основний засіб окремо.

Інші оцінки та припущення

Пропуск або викривлення деяких статей у звітності може вплинути на рішення користувачів фінансових звітів, отже, є суттєвим. Допускається, що користувачі мають відповідні знання по бухгалтерському обліку та намагаються вивчати інформацію з достатньою увагою.

Суттєвість

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%.

ПОЯСНЕННЯ ДО СТАТЕЙ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

5 ОСНОВНІ ЗАСОБИ, НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ, ІНВЕСТИЦІЙНА НЕРУХОМІСТЬ

Інформація про рух основних засобів та нематеріальних активів представлена таким чином:

РУХ ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ за 2023 рік

Групи основних засобів	Станом на 31 грудня 2022 року	Надійшло за 2023 рік	Вибуло за 2023 рік	Нараховано амортизації за 2023 рік
	Станом на 31 грудня 2023 року			

	первісна (переоці- нена) вартість	знос	первісна (переоці- нена) вартість	знос
	первісна (переоці- нена) вартість	знос	первісна (переоці- нена) вартість	знос
	первісна (переоці- нена) вартість	знос		

1	2	3	4	5	6	7	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---

Капітальні витрати на поліпшення земель	778	65	-	-	-	52	778	117
-----------------------------------------	-----	----	---	---	---	----	-----	-----

Будівлі та споруди	507 051	178 737	17 290 41 889*	-	18 284 482 452	197 021	
Машини та обладнання	1 144 989	724 590	145 063*	4 486	4 479 74 278	1 285 566	794 389
Транспортні засоби	164 128	73 083	2 767 34 461	19 990 15 014	132 434	68 107	
Інструменти, прилади, інвентар	172 595	97 427	46 275	2 910 2 753	22 019	215 960	116 693
Інші основні засоби	3637	3 586	-	-	-	19 3 637	3 605
Бібліотечні фонди	628	489	199	-	-	281 827	770
Малоцінні необоротні матеріальні активи	64 964	47 735	6 957*	1 358	1 331	17 599	70 563 64 003
Інвентарна тара	3 765	2 555	-	-	-	394 3 765	2 949
Всього	2 062 535	1 128 267	218 551	85 104	28 553 147 940	2 195 982	1 247 654

*включає вплив авансів, сплачених за основні засоби, та вплив незавершених капітальних інвестицій

РУХ ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ ЗА 1 КВАРТАЛ 2024 РОКУ

Групи основних засобів	Станом на 31 грудня 2023 року	Надійшло за 1 квартал 2023 року	Вибуло за 1 квартал 2023 року	Нараховано
амортизації за 1 квартал 2023 року	Станом на 31 березня 2023 року			

первісна (переоці-		
нена) вартість	знос	первісна (переоці-
нена) вартість	знос	первісна (переоці-
нена) вартість	знос	

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Капітальні витрати на поліпшення земель	778	117	-	-	-	13	778	130
Будівлі та споруди	482 452	197 021	909*	-	-	5 375	483 361	202 396
Машини та обладнання	1 285 566	794 389	5 410*	1 788	1 784	20 750	1 289 188	813 355
Транспортні засоби	132 434	68 107	169	2 603	2 307	3 081	130 000	68 881
Інструменти, прилади, інвентар	215 960	116 693	21 136*	-	-	6 446	237 096	123 139
Інші основні засоби	3 637	3 605	-	-	-	5	3 637	3 610
Бібліотечні фонди	827	770	-	-	-	15	827	785
Малоцінні необоротні матеріальні активи	70 563	64 003	575*	167	167	1 551	70 971	65 387
Інвентарна тара	3 765	2 949	-	-	-	88	3 765	3 037
Всього	2 195 982	1 247 654	28 199	4 558	4 258	37 324	2 219 623	1 280 720

*включає вплив авансів, сплачених за основні засоби, та вплив незавершених капітальних інвестицій

РУХ НЕМАТЕРІАЛЬНИХ АКТИВІВ ЗА 2023 РІК

Групи нематеріальних активів	Станом на 31 грудня 2022 року	Надійшло за 2023 рік	Вибуло за 2023 рік	Нараховано	амортизації	за
2023 рік	Станом на 31 грудня 2023 року					
первісна (переоці-						
нена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоці-				
нена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоці-				
нена) вартість	накопичена амортизація					

Авторське право та суміжні з ним права	552 503	311 209	31 723*	-	-	22 265 584 226	333 474
Інші нематеріальні активи	1	1	-	-	-	1	1
Всього	649 004	384 329	31 723	-	-	27 783 680 727	412 112

*включає вплив незавершених капітальних інвестицій

Аванси, сплачені за основні засоби, станом на 31 березня 2024 року відображені у звіті про фінансовий стан у складі основних засобів в сумі 20 555 тис.грн.

Незавершені капітальні інвестиції в основні засоби станом на 31 березня 2024 року відображені у звіті про фінансовий стан у складі основних засобів в сумі 7644 тис.грн.

Незавершені капітальні інвестиції в нематеріальні активи станом на 31 березня 2024 року відображені у звіті про фінансовий стан у складі нематеріальних активів в сумі 31 723 тис.грн.

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

1 квартал 2024	1 квартал 2023
----------------	----------------

Витрати з відсотків за фінансовими зобов'язаннями

48 007 55 963

Включені до первісної вартості кваліфікованих активів 5 696 3 873

Всього 53 703 59 836

Для кваліфікованих активів середньозважена ставка капіталізації запозичених коштів протягом року, який закінчився 31 березня 2024 року, становила 4,6% (2023: 4,9%).

Оренда

Компанія станом на 31.03.2024 р. відповідно до МСФЗ 16 "Оренда" обліковувала орендовані основні засоби, а саме, нежитлові офісні приміщення, строк оренди яких складає 3 роки.

31.03.2024 31.12.2023

Актив з права користування 37 885 26 380

Амортизація права оренди (17 473) (13 711)

Всього 20 412 12 669

Протягом 1 кварталу 2024 року Компанія отримала актив з права оренди строком на 1,5 роки в сумі 11505 тис.грн. відповідно до договору оренди офісного приміщення. Протягом 1 кварталу 2024 року амортизація права оренди нарахована в сумі 3762 тис.грн. (2023: 1894), витрати з дисконтування орендного зобов'язання складають 354 тис.грн. (2023: 203).

Станом на 31.03.2024 р. вартість активу з права користування складає 37 885 тис.грн. (2023: 26 380), амортизація права оренди складає 17 473 тис.грн. (2023: 13 711), балансова вартість права оренди становить 20 412 тис.грн. (2023: 12 669).

Відповідно до умов договорів оренди орендодавець надав пільги щодо зменшення вартості оренди на період воєнних дій. Керівництво Компанії не вважає зменшення вартості оренди модифікацією оренди та визнає через доходи в бухгалтерському обліку.

Сума, визнана у прибутку за звітний період, відображає зміни в орендній платі, які впливають із умов договорів оренди. Пільги з оренди в 1 кварталі 2024 року складають 823 тис.грн. (2023: 686) та відображаються як зменшення витрат на оренду у фінансових звітах.

Лізинг

Компанія станом на 31.03.2024 р. відповідно до МСФЗ 16 "Оренда" обліковувала орендовані основні засоби, а саме, легкові автомобілі, строк оренди яких складає 5 років.

31 березня 2024 31 грудня 2023

Актив з права користування (лізинг) 16 139 16 139

Амортизація права оренди (лізинг) (1 984) (1 177)

Всього 14 155 14 962

Протягом 1 кварталу 2024 року амортизація права оренди нарахована в сумі 807 тис.грн. (2023: 0), витрати з дисконтування орендного зобов'язання складають 312 тис.грн. (2023: 0). Станом на 31.03.2024 р. вартість активу з права користування складає 16 139 тис.грн. (2023: 16139), амортизація права оренди 1984 тис.грн. (2023: 1177), балансова вартість права оренди становить 14 155 тис.грн. (2023: 14 962).

6 ДОВГОСТРОКОВІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31 березня 2024 року Компанія володіла 31,81% (2023: 31,81%) пакетом простих іменних акцій ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ" в кількості 3293 (2023: 3293) 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 2023 року складає 74 367 тис.грн. (2022: 80 885). Станом на 31.03.2024 р. вартість інвестиції в ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ" складає 713 063 тис.грн. (2023: 647 587).

Компанія в 1 кварталі 2024 року здійснила фінансові інвестиції в корпоративні права дочірнього підприємства у загальній сумі 100 000 тис.грн. Частка участі Компанії в статутному капіталі дочірнього підприємства становить 100%. Станом на 31.03.2024 р. вартість інвестиції в корпоративні права дочірнього підприємства складає 730 016 тис.грн. (2023: 630 016).

Балансова вартість інвестицій, що обліковуються за методом участі в капіталі, станом на 31.03.2024 р. складає 1 443 079 тис.грн. (2023: 1 343 079).

Компанія обліковувала довгострокові фінансові інвестиції ПАТ "Фармак" за справедливою вартістю. Балансова вартість інших довгострокових фінансових інвестицій станом на 31.03.2024 р. складає 9 989 тис.грн. (2023: 9 989).

7 ЗАПАСИ

Станом на 31 березня 2024 року та на 31 грудня 2023 року запаси представлені наступним чином:

	31 березня 2024	31 грудня 2023
Сировина та матеріали	534 583	525 599
Паливо	730	759
Малоцінні та швидкозношувані предмети	4 004	3 524
Запасні частини	47 583	45 217
Незавершене виробництво	86 078	18 880
Готова продукція	544 653	327 436
Товари	73 625	50 719
Інші запаси	817	1 888

Всього запаси	1 292 073	974 022
---------------	-----------	---------

Первісну вартість запасів у сумі 198 096 тис.грн. (2023: 254 897) було включено до складу собівартості реалізації (Примітка 20) за період, який закінчився 31 березня 2024 року.

Сума збитку від списання запасів, що включена до складу інших операційних витрат (Примітка 24) за період, який закінчився 31 березня 2024 року, становила 1 450 тис.грн. (2023: 14 153). 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.

Станом на 31 березня 2024 року в Компанії обліковується забезпечення під очікувані кредитні збитки в сумі 38 747 тис.грн. (2023: 38 747).

Сума торгової дебіторської заборгованості представлена наступним чином:

Торгова дебіторська заборгованість	31 березня 2024	31 грудня 2023
------------------------------------	-----------------	----------------

Україна	1 474 002	2 486 250
---------	-----------	-----------

Експорт	59 262 45 276	
---------	---------------	--

Забезпечення під очікувані кредитні збитки	(38 747)	(38 747)
--------------------------------------------	----------	----------

Всього торгова дебіторська заборгованість	1 494 517	2 492 779
-------------------------------------------	-----------	-----------

в тому числі:

поточна заборгованість	946 992	2 281 796
------------------------	---------	-----------

прострочена до 30 днів	45 334 169 987	
------------------------	----------------	--

від 31 до 60 днів	476 744	4 994
-------------------	---------	-------

від 61 до 90 днів	10 441 1 893	
-------------------	--------------	--

від 91 до 180 днів	12 851 10 142
--------------------	---------------

більше 180 днів	2 155 23 967
-----------------	--------------

9 ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ВИДАНИМИ АВАНСАМИ

Станом на 31 березня 2024 року та 31 грудня 2023 року дебіторська заборгованість за виданими авансами складалася із:

	31 березня 2024	31 грудня 2023
Видані аванси за запаси	41 098 66 654	
Видані аванси за роботи, послуги	138 089	102 984
Інші аванси	563 663	
Всього дебіторська заборгованість	179 750	170 301

10 ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ІНШИМИ РОЗРАХУНКАМИ

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Станом на 31 березня 2024 року та 31 грудня 2023 року дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складалася із:

	31 березня 2024	31 грудня 2023
Розрахунки з податку на додану вартість	79 363 20 398	
Розрахунки з інших податків	66 812	
Всього дебіторська заборгованість	79 429 21 210	

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів

Станом на 31 березня 2024 року та 31 грудня 2023 року дебіторська заборгованість з нарахованих доходів складалася із:

	31 березня 2024	31 грудня 2023
Розрахунки з нарахованих доходів за грошовими коштами		

на депозитних рахунках - 8

Розрахунки з нарахованих доходів за грошовими коштами

на поточних рахунках - 2 289

Розрахунки з нарахованих доходів за відсотками за позиками 27 219 24 478

Всього дебіторська заборгованість 27 219 26 775

Інша поточна дебіторська заборгованість

Станом на 31 березня 2024 року та 31 грудня 2023 року інша поточна дебіторська заборгованість складалася із:

31 березня 2024 31 грудня 2023

Дебіторська заборгованість за розрахунками за цінні папери 28 105 28 105

Дебіторська заборгованість за розрахунками з поворотної

фінансової допомоги 177 074 171 623

Дебіторська заборгованість за претензіями 5 305 5 280

Дебіторська заборгованість за іншими розрахунками 294 2 085

Забезпечення під очікувані кредитні збитки (32 698) (32 698)

Всього 178 080 174 395

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

11 ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Інші оборотні активи представлені наступним чином:

31 березня 2024 31 грудня 2023

Сума ПДВ по неотриманих податкових накладних	6 354 9 909
----------------------------------------------	-------------

Всього 6 354 9 909

12 ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Залишки грошових коштів та їх еквівалентів Компанії представлені наступним чином:

	31 березня 2024	31 грудня 2023
Гроші та їх еквіваленти в національній валюті, в т.ч.	666 335	190 794
- банківські депозити	18 480 17 951	
- грошові кошти з обмеженням	1 385 1 050	
Гроші та їх еквіваленти в іноземній валюті, в т.ч.	248	2 045
- банківські депозити	-	-
Грошові кошти в касі	1	1
Всього	666 584	192 840

Грошові кошти включають залишки на поточних рахунках, відкритих у АТ "УКРСИББАНК", АТ "КРЕДІ АГРІКОЛЬ", АТ "ОЩАДБАНК", АТ "ОТП БАНК", АТ "АККОРД БАНК", АТ "ПУМБ", АТ "УКРГАЗБАНК". Грошові кошти з обмеженням включають передбачені для випуску та авалювання податкових векселів щодо сплати акцизного податку в сумі 1050 тис.грн. та банківську гарантію в сумі 335 тис.грн.

13 ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Акціонерний капітал
Прості акції класифікуються як капітал та обліковані за номінальною вартістю.

Станом на 31.03.2024 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 акції номінальною вартістю 409,60 гривень кожна. Форма існування акцій - бездокументарна.

31 березня 2024 31 грудня 2023

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 березня 2024 31 грудня 2023

Додатковий капітал 58 216 58 216

Резервний капітал

Компанією сформовано резервний капітал відповідно до статутних вимог.

31 березня 2024 31 грудня 2023

Резервний капітал 84 883 84 883

14 ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Компанія обліковує на балансі випущені відсоткові іменні облігації серій А, В, С, D, Е, 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 березня 2024 року, застосовано ефективну процентну ставку 20% (2023: 20%).

28.04.2021 Загальними зборами акціонерів було прийнято рішення про емісію звичайних (незабезпечених) відсоткових облігацій 10 серій АА - АJ у кількості 200 000 штук кожна, номінальною вартістю 1000 грн. на загальну номінальну вартість 2 000 000 тис.грн.

Станом на 31.03.2024 Компанією випущено відсоткові облігації серій АА, АВ, АС, АД, АЕ, АF, АG з терміном погашення 2031 р., які не розміщені на 31.03.2024.

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

Оцінені у сукупності

Довгострокові зобов'язання на 31 грудня 2023 року	1 171 160
---------------------------------------------------	-----------

Амортизація премії	(21 095)
--------------------	----------

Довгострокові зобов'язання на 31 березня 2024 року	1 150 065
----------------------------------------------------	-----------

31 березня 2024

31 грудня 2023

Довгострокові зобов'язання за облігаціями, у т.ч.	1 150 065	1 171 160
---------------------------------------------------	-----------	-----------

зобов'язання за облігаціями	1 000 000	1 000 000
-----------------------------	-----------	-----------

премія за випущеними облігаціями	150 065	171 160
----------------------------------	---------	---------

Станом на 31.03.2024 р. Компанія обліковує довгострокові зобов'язання з фінансової оренди в сумі 10244 тис.грн. (2023: 5502), довгострокові зобов'язання з фінансового лізингу в сумі 12 474 тис.грн. (2023: 12 474).

15 ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

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

За 1 квартал 2024 року Компанія має збиток до оподаткування в розмірі 221 415 тис.грн. З метою визначення прибутку, що підлягає оподаткуванню, здійснено коригування фінансового результату відповідно до норм податкового законодавства на 275 093 тис.грн. Об'єкт оподаткування податком на прибуток складає 53 678 тис.грн. Нараховано податок на прибуток в сумі 9 662 тис.грн.

За 1 квартал 2023 року Компанія має прибуток до оподаткування в розмірі 37 166 тис.грн. З метою визначення прибутку, що підлягає оподаткуванню, здійснено коригування фінансового результату відповідно до норм податкового законодавства на 61 067 тис.грн. Об'єкт оподаткування податком на прибуток складає 98 233 тис.грн. Нараховано податок на прибуток в сумі 17 682 тис.грн.

16 ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

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

	31 березня 2024	31 грудня 2023
Кредиторська заборгованість за запаси	265 281	186 417
Кредиторська заборгованість за основні засоби, нематеріальні активи	3 735	4 949
Кредиторська заборгованість за роботи, послуги	259 056	183 341
Всього	528 072	358 429

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом представлена наступним чином:

	31 березня 2024	31 грудня 2023
Податок на прибуток	9 623	135 011
Податок на землю	493	-
Податок з доходів фізичних осіб	4 157	1 660
Військовий збір	270	61
Інші податки і збори	324	103
Всього	14 867	136 835

17 ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Інші поточні зобов'язання представлені наступним чином:

	31 березня 2024	31 грудня 2023
Сума ПДВ у складі сплачених авансів	25 889 19 885	
Розрахунки з іншими кредиторами	6 204 16 284	
Розрахунки за нарахованими відсотками	73 151 -	
Розрахунки з кредиторами за фінансовими інвестиціями	- 20 000	
Контрактне зобов'язання	108 697 60 000	
Всього	213 941 116 169	

18 ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Зміни в поточних забезпеченнях та їх рух за 1 квартал 2024 року представлені наступним чином:

	На початок звітного періоду	Створено	Використано	На кінець звітного періоду
Забезпечення резерву невикористаних відпусток	52 136 19 877 4 761	67 252		
Інші забезпечення виплат персоналу	143 563	58 114 56 435 145 242		
Інші забезпечення	30 781 147 660	30 781 147 660		
Всього	226 480 225 651	91 977 360 154		

19 ДОХОДИ ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ГОТОВОЇ ПРОДУКЦІЇ

Виручка за періоди, що закінчилися 31 березня 2024 та 2023 років, була представлена таким чином:

	1 квартал 2024	1 квартал 2023
Виручка від реалізації готової продукції	877 165	1 050 636

Виручка від реалізації товарів для перепродажу 40 943 21 324

Післяпродажні знижки (77 332) (54 173)

Всього 840 776 1 017 787

20 СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНОЇ ПРОДУКЦІЇ

Собівартість реалізованої продукції представлена наступним чином:

1 квартал 2024 1 квартал 2023

Матеріальні затрати 198 096 254 897

Витрати на оплату праці 36 975 37 919

Відрахування на соціальні заходи 7 125 8 035

Амортизація 13 189 12 055

Енергоресурси 6 698 18 032

Інші операційні витрати 8 420 2 749

Собівартість товарів 15 587 7 351

Всього 286 090 341 038

21 АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати складаються з:

1 квартал 2024 1 квартал 2023

Витрати на оплату праці та соціальні заходи 62 953 43 927

Амортизація 23 320 47 515

Податки	1 833	1 727
Послуги охорони, опалення, освітлення, зв'язку	7 687	3 856
Консультаційні, аудиторські, юридичні послуги	97 856	108 425
Інші операційні витрати	11 375	9 146
Всього	205 024	214 596

22 ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут складаються з:

	1 квартал 2024	1 квартал 2023
Витрати на оплату праці та соціальні заходи	67 931	64 386
Амортизація	9 874	8 932
Витрати на відрядження	1 761	1 277
Рекламні, маркетингові послуги, консультаційні, інші	378 571	202 368
Послуги реєстрації, актуалізації	12	1 756
Транспортування готової продукції	1 765	1 226
Інші операційні витрати	19 920	19 668
Всього	479 834	299 613

23 ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ

Інші операційні доходи складаються з:

	1 квартал 2024	1 квартал 2023
Дохід від продажу інших оборотних активів	2 716	1 749

Дохід від операційної курсової різниці	5 464	9 711
Дохід від реалізації товарів в роздріб	3 494	1 074
Дохід від конвертації валюти	91	3
Дохід від оренди	354	228
Результати інвентаризації активів -	328	
Дохід від безоплатно отриманих активів	33	263
Інші операційні доходи	1 227	1 495
Всього	13 379	14 851

24 ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

Інші операційні витрати складаються з:

1 квартал 2024	1 квартал 2023	
Витрати на дослідження і розробки	60 844	44 139
Витрати від операційної курсової різниці -	578	
Собівартість реалізованих товарів	2 525	588
Собівартість реалізованих оборотних активів	309	1
Безнадійна заборгованість, резерв сумнівних боргів	75	6
Витрати на благодійність	12 141	26 868
Податкове зобов'язання з ПДВ	1 178	1 650
Втрати від знецінення запасів	1 450	14 153

Витрати на купівлю-продаж валюти	228	735
----------------------------------	-----	-----

Інші операційні витрати	1 129	5 749
-------------------------	-------	-------

Всього	79 879 94 467	
--------	---------------	--

25 ФІНАНСОВІ ДОХОДИ

Фінансові доходи складаються з:

1 квартал 2024	1 квартал 2023
----------------	----------------

Відсотки нараховані, в т.ч.

за грошовими коштами на депозитних рахунках	544	7 014
---------------------------------------------	-----	-------

за грошовими коштами на поточних рахунках	13 977	-
-------------------------------------------	--------	---

за займами	1 904	3 501
------------	-------	-------

за цінними паперами	7 445	-
---------------------	-------	---

Всього	23 870 10 515	
--------	---------------	--

26 ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ

Фінансові витрати складаються з:

1 квартал 2024	1 квартал 2023
----------------	----------------

Відсотки за випущеними облігаціями	48 007 55 963	
------------------------------------	---------------	--

Витрати з дисконтування орендного зобов'язання	666	203
------------------------------------------------	-----	-----

Інші фінансові витрати	-	36
------------------------	---	----

Всього	48 673 56 202	
--------	---------------	--

Витрати з відсотків за випущеними облігаціями представлені за вирахуванням сум, включених до первісної вартості кваліфікованих активів

(Примітка 5).

27 ІНШІ ДОХОДИ

Інші доходи складаються з:

	1 квартал 2024	1 квартал 2023
Доходи від реалізації фінансових інвестицій	19	12
Доходи від неопераційної курсової різниці	43	-
Всього	62	12

28 ПОВ'ЯЗАНІ ОСОБИ

Пов'язаними вважаються сторони, які перебувають під спільним контролем або коли одна зі сторін має можливість контролювати іншу сторону або чинити на неї істотний вплив у процесі прийняття фінансових та управлінських рішень, як це визначено МСФЗ (IAS) 24 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін".

При визначенні того факту чи є сторони пов'язаними до уваги приймається характер взаємовідносини сторін, а не тільки їх юридична форма.

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.

Пов'язані з Компанією особи, що знаходяться під спільним контролем:

DARNITSA GROUP LIMITED

Фізична особа Загорій Володимир Антонович

ТОВ "ФЛЮНТЕРН"

ТОВ "ФАРММЕДІНВЕСТ"

ТОВ "ЗМІСТОБУД"

ТОВ "ЗМІСТ ХОЛДІНГ"

БЛАГОДІЙНА ОРГАНІЗАЦІЯ "ФОНД РОДИНИ ЗАГОРІЙ"

ТОВ "АЙ ПІ ТРЕЙД КОНСАЛТ"

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "Ф'ЮЧЕРС КАПІТАЛ"

ТОВ "ФУНДАЦІЯ СІМ'Ї ЗАГОРІЇВ"

ТОВ "ВЕЛИКІ ІСТОРІЇ"

Кінцевим бенефіціаром Компанії є Загорій Гліб Володимирович. Протягом 1 кварталу 2024 року виплати кінцевому бенефіціару не здійснювались. Фізичній особі Загорію Володимирі Антоновичу за 1 квартал 2024 року нараховано дохід в розмірі 7432 тис.грн. (2023: 6660).

Материнською компанією є резидент Кіпру DARNITSA GROUP LIMITED. 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 31.03.2024 р. дебіторська заборгованість DARNITSA GROUP LIMITED за займами та нарахованими відсотками за займами складає 199 793 тис.грн. (2023: 191 600).

Компанія в 1 кварталі 2024 року здійснила фінансові інвестиції в корпоративні права дочірнього підприємства ТОВ "ФЛЮНТЕРН" у загальній сумі 100 000 тис.грн. Частка участі Компанії в статутному капіталі дочірнього підприємства становить 100%.

Провідний управлінський персонал Компанії включає 1 особу станом на 31.03.2024 р. Компенсація провідному персоналу складається з грошових виплат, окладів за контрактами, премій та інших виплат, передбачених колективним договором. Виплати провідному управлінському персоналу за 1 квартал 2024 року становили 1312 тис.грн. (2023: 1241). Кредиторська заборгованість за розрахунками з провідним управлінським персоналом станом на 31 березня 2024 року відсутня.

З ТОВ "АЙ ПІ ТРЕЙД КОНСАЛТ" укладено субліцензійний договір на використання об'єктів інтелектуальної власності з виплатою роялті за використання знаку для товарів та послуг. За 1 квартал 2024 року нараховано роялті в розмірі 82 500 тис.грн. Кредиторська заборгованість ТОВ "АЙ ПІ ТРЕЙД КОНСАЛТ" станом на 31.03.2024 р. складає 82 500 тис.грн. (2023: 117 000).

Компанія надає ТОВ "ЗМІСТОБУД" в суборенду нежитлове приміщення, вартість суборенди за 1 квартал 2024 року становить 20 тис.грн., дебіторська заборгованість станом на 31.03.2024 р. складає 7 тис.грн. (2023: 7).

Компанія надає ТОВ "ЗМІСТ ХОЛДІНГ" в суборенду нежитлове приміщення, вартість суборенди за 1 квартал 2024 року становить 20 тис.грн., дебіторська заборгованість станом на 31.03.2024 р. складає 7 тис.грн. (2023: 13).

Протягом 1 кварталу 2024 року господарські операції не здійснювались з юридичними особами:

- АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД

"Ф'ЮЧЕРС КАПІТАЛ"

- ТОВ "ФУНДАЦІЯ СІМ'Ї ЗАГОРІВ"
- ТОВ "ВЕЛИКІ ІСТОРІЇ"
- БЛАГОДІЙНА ОРГАНІЗАЦІЯ "ФОНД РОДИНИ ЗАГОРІЙ"
- ТОВ "ФАРММЕДІНВЕСТ"

29 ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Після дати балансу Компанія здійснила фінансові інвестиції в корпоративні права дочірнього підприємства у загальній сумі 40 000 тис.грн. Частка участі Компанії в статутному капіталі дочірнього підприємства становить 100%.

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

Генеральний директор

Обрізан А.А.

Головний бухгалтер

Тихонова І.А.