

Титульний аркуш

02.07.26

(дата реєстрації особою електронного документа)

2140/25/261

(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)

Директор

(посада)

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

Новіков В.В.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Проміжний звіт

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ
"ЗДОРОВ'Я" (31437750)
за 1 квартал 2026 року**

Рішення про затвердження проміжного звіту: Рішення загальних зборів акціонерів від 02.07.26, б/н
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

<https://zt.com.ua/pro-kompaniyu/informatsiya-emitenta/>

(URL-адреса вебсайту)

02.07.26

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

1. Щодо п I.1.2 Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення відсутня, оскільки Товариство (емітент) не випускало цінні папери, за якими надається забезпечення.
2. Щодо п I.1.3 Інформація щодо всіх осіб, які надають забезпечення за зобов'язаннями емітента відсутня, оскільки Товариство (емітент) не випускало цінні папери, за якими надається забезпечення.
3. Щодо п I.1.6 Судові справи емітента відсутні, оскільки судові справи, за якими розглядались позовні вимоги менше ніж 1 відсоток від активів Товариства
4. Щодо п I.2.3 Інформація щодо корпоративного секретаря відсутня так як в Товаристві (емітента), відсутній корпоративний секретар
5. Щодо п. I.2.4 Інформація про володіння посадовими особами акціями особи відсутня, оскільки Товариство (емітент) за організаційно-правовою формою є товариством з обмеженою відповідальністю, акції не випускались
6. Щодо п.I.4.5 Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції відсутня оскільки Товариство (емітент) не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.
7. Щодо п.I.4.6 Інформація про собівартість реалізованої продукції відсутня оскільки Товариство (емітент) не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.
8. Щодо п.I.5 Участь в інших юридичних особах відсутня оскільки Товариство (емітент) не має акцій (часток, паїв) в інших юридичних особах.
9. Щодо п.I.6 Відокремлені підрозділи відсутні оскільки Товариство (емітент) не має відокремлених підрозділів
10. Щодо п.П.1.1 Інформація про випуски акцій особи відсутня оскільки Товариство (емітент) за організаційно-правовою формою є товариством з обмеженою відповідальністю, акції не випускались
11. Щодо п.П.1.2 Уточнення щодо наявності обмежень за акціями відсутне оскільки Товариство (емітент) за організаційно-правовою формою є товариством з обмеженою відповідальністю, акції не випускались
12. Щодо п.П.1.4 Інформація про інші цінні папери відсутня, оскільки Товариство (емітент) не здійснювало випуск інших цінних паперів
13. Щодо п.П.1.5 Інформація про деривативні цінні папери відсутня, оскільки Товариство (емітент) не здійснювало випуск деривативних цінних паперів
14. Щодо п.П.1.6 Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів відсутня, оскільки Товариство (емітент) не здійснювало випуск боргових цінних паперів
15. Щодо п.П.1.7 Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) відсутня, оскільки Товариство не здійснювало випуск цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового

будівництва

16. Щодо п.П.1.8 Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду відсутня, оскільки Товариство (емітент) за організаційно-правовою формою є товариством з обмеженою відповідальністю, акції не випускались.

17. Щодо п.П.1.9 Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такої особи відсутня, оскільки у власності працівників Товариства (емітента) відсутні цінні папери Товариства.

18. Щодо п.П.1.10 Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1% розміру статутного капіталу відсутня оскільки Товариство (емітент) за організаційно-правовою формою є товариством з обмеженою відповідальністю, акції не випускались

19. Щодо п.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 відсутня, так як відсутні будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів Товариства (емітент).

20. Щодо п.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 відсутня, оскільки Товариство (емітент) за організаційно-правовою формою є товариством з обмеженою відповідальністю, акції не випускались

21. Щодо п.П.4.1 Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів відсутня, оскільки Товариство (емітент) не приймало рішень про вчинення значних правочинів

22. Щодо п.П.4.2 Інформація про вчинення значних правочинів відсутня, оскільки Товариство (емітент) не приймало рішень про вчинення значних правочинів

23. Щодо п.П.4.3 Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість відсутня, оскільки Товариство (емітент) не приймало рішень про вчинення правочинів яких є заінтересованість

24. Щодо п.П.2 Звіт щодо огляду проміжної фінансової звітності не заповнювався, тому що Товариство (емітент) не здійснювало аудит фінансової звітності за звітний період.

Зміст

до проміжного звіту

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура
3. Структура власності
4. Опис господарської та фінансової діяльності

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Цінні папери

III. Фінансова інформація

1. Проміжна фінансова звітність
3. Твердження щодо проміжної інформації

IV. Нефінансова інформація

1. Проміжний звіт керівництва

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я"
2	Скорочене найменування	ТОВ "ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	31437750
4	Дата державної реєстрації	17.10.01
5	Місцезнаходження	61013, Україна, Харківська обл., Київський р-н, місто Харків, вул.Шевченка, буд 146
6	Адреса для листування	
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	maryna.yakovenko@zt.com.ua
11	Адреса вебсайту	https://zt.com.ua/pro-kompaniyu/informatsiya-dlya-aktsioneriv-ta-stejkholderiv/
12	Номер телефону	(057) 700-98-08
13	Статутний капітал, грн	526300000
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	114
17	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	21.20 - Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів 21.10 - Виробництво основних фармацевтичних продуктів 46.46 - Оптова торгівля фармацевтичними товарами
18	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОМІНБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21580639

	IBAN	UA233225400000026004101086592
	Валюта рахунку	980,840,978
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОМІНБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21580639
	IBAN	UA603225400000026041001086592
	Валюта рахунку	980
3	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БАНК ВОСТОК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	26237202
	IBAN	UA283071230000026004010986883
	Валюта рахунку	980,840,978

Інформація про Авторизоване рейтингове агентство/Рейтингове агентство та визначені/оновлені рейтинги

№ з/п	Повне найменування, країна місцезнаходження, посилання на адресу вебсайту агентства, яке визначило/оновило кредитний рейтинг особи або цінних паперів особи	Повне найменування, країна місцезнаходження, посилання на адресу вебсайту агентства, яке підтвердило кредитний рейтинг, визначений рейтинговим агентством, заснованим в іноземній державі	Ознака рейтингового агентства, яке визначило кредитний рейтинг (авторизоване, іноземне, авторизоване іноземне)	Дія (визначення /оновлення/ підтвердження)	Дата визначення/оновлення/підтвердження кредитного рейтингу особи або цінних паперів особи	Рівень кредитного рейтингу особи або цінних паперів особи (Інвестиційний/Спекулятивний)	Категорія кредитного рейтингу особи або цінних паперів особи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Товариство з обмеженою відповідальністю "Рейтингове агентство "IBI-Рейтинг" Україна www.ibi.com.ua		авторизоване рейтингове агентство	Оновлення рейтингу цінних паперів особи	26.03.26	Інвестиційний	uaA (контрольний список)

Штрафні санкції щодо особи:

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Суть санкції (та її розмір, якщо застосовується)	Підстава для накладення санкції (з посиланням на відповідні норми законодавства)	Інформація про виконання
1	2	3	4	5	6
1	085593 23.12.25	Державна служба України з безпеки на транспорті. Відділ державного нагляду (контролю) у Донецькій, Луганській та Харківській областях. Державна служба України з безпеки на транспорті. Відділ державного нагляду (контролю) у Донецькій, Луганській та Хар	Порушення ст.34 Закону України "Про автомобільний транспорт". Сума 340,00 грн	Абз. 8, ч.1, ст. 60 Закону України "Про автомобільний транспорт".	Оплата згідно платіжної інструкції № 14 від 06.01.2026 року.
2	28720406 22.01.26	ГУ ДПС у Київській області	Порушення підпункту 16.1.5 пункту 16.1 статті 16 розділу I та	Порушення п.250.1 та 250.5 ст.250, п.57.1 ст.57 Податкового Кодексу України	Оплата згідно платіжної інструкції № від 27.01.2026

			пункту 86.7 статті 86 розділу II . Податкового Кодексу УкраїниСума 0,55 грн		
--	--	--	--	--	--

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	Загальні Збори Учасників	Учасники Товариства	ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров'я" Код ЄДРПОУ 31347750 ТОВ "Істфарма" Код ЄДРПОУ 40962713 ТОВ "Фарм-Стом" Код ЄДРПОУ 32563338 Новіков Володимир Володимирович ІПН 2591416018 Доровський Єгор Олександрович ІПН 3234908033
2	Директор	Одноособовий виконавчий орган Товариства	Новіков Володимир Володимирович
3	Наглядова Рада	Наглядова рада складається із 3 членів	Голова Наглядової Ради - Дем'юхін Вадим Борисович Члени Наглядової Ради - Бурова Валерія Сергіївна, Балабуха Олександр Юрійович

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)	Стать чоловіча/ жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Голова наглядової ради	Дем'яохін Вадим Борисович			1961	вища фармацевтична	48	ТОВ "Дослідний завод "ГНЦЛС", ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров'я" 33338513, 31437750 ТОВ "Дослідний завод "ГНЦЛС" - Директор виконавчий; Директор; ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров'я" -Директор з розвитку Голова Наглядової Ради не є: акціонером (учасником), представником акціонера, незалежним директором	15.11.22 без обмеження строку	Ні	ч
2	Член наглядової ради	Бурова Валерія Сергіївна			1985	вища: фармацевтична, економічна	18	ТОВ "ХФП "Здоров'я народу" 3558786 Заступник директора з якості та сертифікації Член Наглядової Ради не є: акціонером (	30.08.23 обрано на строк 5 років, до 30.08.2028	Ні	ж

								учасником), представником акціонера, незалежним директором			
3	Член наглядової ради	Балабуха Олександр Юрійович			1979	вища економіч на	26	ТОВ "Фармекс груп" 33338513 Директор, Начальник відділу матеріально- технічного постачання Член Наглядової Ради не є: акціонером (учасником), представником акціонера, незалежним директором	29.09.23 обрано на строк 5 років, до 29.09.2028	Ні	ч

Виконавчий орган

№ 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)	Стать чоловіча/ жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Директор	Новіков Володимир Володимирович			1970	вища фармаце втична	34	ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров'я" 31437750 Директор	19.07.23 обрано на строк 5 років, до 19.07.2028	Ні	ч

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	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать чоловіча/ жіноча - (ч/ж)
----------	--------	------	--------	------	-----------------------	--------	---------------------------	--	--	---	---

								років			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Головний бухгалтер	Леякова Марія Олександрівна			1977	вища економіч на	30	ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров`я" 31437750 Головний бухгалтер	28.12.18 без обмеження строку	Ні	ж

Організаційна структура

<https://zt.com.ua/pro-kompaniyu/informatsiya-emitenta/>

3. Структура власності

<https://zt.com.ua/pro-kompaniyu/informatsiya-emitenta/>

4. Опис господарської та фінансової діяльності

1. Належність особи до будь-яких об'єднань підприємств, повне найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, строк участі особи у відповідному об'єднанні, роль особи в об'єднанні, посилання на вебсайт об'єднання.

Товариство (емітент) не входить до будь-яких об'єднань підприємств

2. Спільна діяльність, яку особа проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності

Товариство (емітент) не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

3. Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо).

провадження нових або переглянутих стандартів та інтерпретацій

Організація та ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності здійснюється Товариством (емітентом) відповідно до облікової політики підприємства, складеної згідно вимог Податкового кодексу України, Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Товариство (емітент) при нарахуванні амортизації основних засобів застосовує методи амортизації та ліквідаційної вартості, затверджені протоколом комісії по введенню в обіг основних засобів, за погодженням з директором. На підприємстві встановлені такі методи нарахування амортизації: для об'єктів основних засобів груп 2, 3, 4, 6, 9, 12 - прямолінійний метод; для вантажних та легкових автомобілів групи 5 - прямолінійний метод; для бібліотечних фондів та малоцінних необоротних матеріальних активів групи 10, 11 - у розмірі 100% вартості таких об'єктів у першому місяця їх використання; для інших необоротних матеріальних активів - по їх фактичному використанню. При нарахуванні амортизації нематеріальних активів застосовувати прямолінійний метод. Поточна оцінка вибуття всіх видів запасів при їх реалізації, безоплатній передачі, внесенні в якості внеску (вкладів) до статутних фондів підприємств, здійснюється за балансовою вартістю.

Фінансові інвестиції непов'язаним сторонам відображаються на дату балансу за справедливою вартістю.

Керівництво очікує, що застосування нових стандартів не матиме суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства (емітента) у майбутніх періодах

4. Опис обраної політики щодо фінансування діяльності особи, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності.

Фінансова політика Товариства (емітента) полягає у самофінансуванні діяльності та залучення фінансових ресурсів від банківських установ. Товариство (емітент) забезпечене робочим капіталом для поточних потреб. Покращення ліквідності можливе шляхом збільшення обсягів продаж та залученням нових клієнтів.

5. Опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік.

Товариство (емітент) не займається дослідженнями та розробками. Кошти у звітному кварталі не виділялися.

6. Інформація щодо продуктів (товарів або послуг) особи:

- 1) опис продуктів (товарів та/або послуг), які виробляє/надає особа;
- 2) обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі);
- 3) середньореалізаційні ціни продуктів;
- 4) загальна сума виручки;
- 5) загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів;
- 6) залежність від сезонних змін;
- 7) основні клієнти (більше 5 % у загальній сумі виручки);
- 8) ринки збуту та країни, в яких особою здійснюється діяльність;
- 9) канали збуту;
- 10) основні постачальники та види товарів та/або послуг, які вони постачають/надають особі, країни з яких здійснюється постачання/надання товарів/послуг;
- 11) особливості стану розвитку галузі, в якій здійснює діяльність особа;
- 12) опис технологій, які використовує особа у своїй діяльності;
- 13) місце особи на ринку, на якому вона здійснює діяльність;
- 14) рівень конкуренція в галузі, основні конкуренти особи;
- 15) перспективні плани розвитку особи;

Основним видом діяльності Товариства є оптова торгівля фармацевтичними товарами.

Основним ринком збуту для Товариства (емітента) є внутрішній ринок, на який за результатами 1 кварталу 2026 року припало 92,86% чистого доходу. Основні контрагенти Товариства (емітента) (більше 5 % у загальній сумі виручки): ТОВ "Корпорація "Здоров'я", ТОВ "УКРФАРМЕКСПОРТ".

Основним закордонним ринком збуту є Азербайджан (7,14%).

7. У разі якщо, особа є фінансовою установою, то вказується інформація передбачена пунктами 1 (в тому числі перелік банківських та фінансових послуг, які фактично надавались такою фінансовою установою протягом звітного періоду), 4, 11-15.

Товариство (емітент) не є фінансовою установою

8. Опис ризиків, які притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків

Ризик - важливий елемент діяльності підприємства. Специфіка діяльності Товариства (емітента) припускає специфічний набір ризиків, супутніх його діяльності, які своєю чергою можуть бути властиві всім видам бізнесу.

Фінансові ризики.

Основні ризики, властиві фінансовим інструментам Компанії, включають ринковий ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик. Спеціального документу, яким би встановлювалися завдання та політика щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування, в Товаристві не створено та не передбачено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси. Загальна програма управління ризиками ТОВ "Фармацевтичної компанії "Здоров'я" (емітента) зосереджена на непередбачуваності та неефективності фінансового ринку України і спрямована на зменшення його потенціального негативного впливу на фінансовий стан Компанії. Окремої служби з внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не передбачено.

Для діяльності компанії, в основному, характерні фінансові ризики у результаті ринкових змін курсів обміну валют та відсоткових ставок. Ринкові ризики оцінюються із використанням аналізів чутливості, які враховують вплив обґрунтовано можливих змін відсоткових ставок або курсів обміну валют протягом року.

Валютний ризик являє собою ризик того, що справедлива вартість майбутніх потоків грошових коштів від фінансового інструмента коливатиметься у результаті змін курсів обміну валют. Валютний ризик ТОВ "Фармацевтичної компанії "Здоров'я" (емітента), в основному, обумовлений коливаннями курсів обміну гривні щодо долара США та євро, які впливають на Компанію.

Ризик зміни відсоткових ставок являє собою ризик того, що справедлива вартість або потоки грошових коштів від фінансових інструментів коливатимуться у результаті ринкових змін відсоткових ставок. Керівництво здійснює регулярний моніторинг ринкових відсоткових ставок, для мінімізації свого ризику змін відсоткових ставок.

Ризик ліквідності являє собою ризик того, що Товариство (емітент) не зможе погасити свої зобов'язання на момент їх погашення. Завданням Товариства (емітента) є підтримка балансу між безперервним фіксуванням і гнучкістю у використанні умов кредитування, які надають постачальниками і банками. Товариство (емітент) проводить аналіз строків виникнення активів і погашення зобов'язань і планує свою ліквідність у залежності від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів

Операційний ризик.

Операційний ризик - це ризик збитку в результаті неадекватних або помилкових внутрішніх процесів, дій співробітників і систем або зовнішніх подій.

Для попередження ризиків пов'язаних з діями персоналу на підприємстві розроблені Стандартні робочі методики та Керівництва процесами які поширюються на процес управління персоналом, що здійснюється в межах підприємства за допомогою планомірного і систематичного впливу на поведінку членів колективу та відносин між ним.

З метою мотивації людей та управління операційними ризиками, на підприємстві розроблена та впроваджена система мотивації працівників.

Діяльність ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров'я" (емітента) - це складний багатоплановий, прогнозований і підготовлений процес, який ґрунтується на виборі найбільш раціональної стратегії, правильному і адекватному ринковому позиціонуванні, і побудові ефективної стратегії і мінімізації та моніторингу ризиків, що виникають в процесі функціонування.

9. Стратегія подальшої діяльності особи щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність особи в майбутньому).

За результатами стратегічного перегляду діяльності компанії було прийнято рішення не продовжувати строк дії ліцензії на виробництво лікарських засобів після завершення її дії.

Компанія здійснює поетапну трансформацію операційної моделі з фокусом на логістичний напрямок діяльності та забезпечення належного завершення регуляторних, договірних і корпоративних процедур.

Подальші корпоративні рішення прийматимуться учасниками компанії відповідно до вимог чинного законодавства України та з урахуванням інтересів усіх стейкхолдерів.

10. Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років, а також якщо плануються будь-які значні інвестиції або придбання, то також необхідно надати їх опис, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування.

За останні п'ять років Товариством було придбано основних засобів на суму 92 524 ,12 тис.грн., в тому числі за 1 квартал 2026 рік - 1 156,40 тис.грн. За останні п'ять років у Товариства вибуло основних засобів на суму 727 092,85 тис.грн., в тому числі за 1 квартал 2026 рік - 377 550,75 тис.грн. За п'ять років було продано основних засобів на суму 686 776,59 тис.грн, списано на 40 305,49 тис.грн., переоцінка - уцінка - 10,77 тис. грн.

11. Основні засоби особи, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини особи щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання, спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, методи фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення.

Термін та умови користування основними засобами на підприємстві визначені в обліковій політиці і обумовлюються очікуваним терміном використання основних засобів з урахуванням їх потужності або продуктивності; передбаченим фізичним та моральним зносом; правовими або іншими подібними обмеженнями терміну використання та іншими факторами.

Спосіб утримання активів: об'єкти основних засобів використовуються за цільовим призначенням, проводиться поточний та капітальний ремонт будівель і споруд. В Товаристві (емітент) дотримується належний режим експлуатації і зберігання обладнання, проводиться його поточний та капітальний ремонт. Місцезнаходження основних засобів Товариства (емітента): м. Харків, вул. Шевченка, 146; На даний час Товариство (емітент) не має проекту капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів.

Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів:

Підвищення екологічної культури підприємства на виробництві - це, перед усім, дотримання вимог екологічного законодавства та внутрішніх документів. Контроль за дотриманням правил поведінки з відходами здійснюють керівники підрозділів, де утворюються відходи.

Промислові відходи передаються за договорами в спеціалізовані організації що до поводження з відходами на знищення. Для зберігання природних ресурсів на підприємстві укладені договори на передачу відходів вторинної сировини (відходи пластмаси, паперу, металу, склобій, відпрацьовані АКБ, мастила

12. Проблеми, які впливають на діяльність особи, в тому числі ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень.

Основна проблема, що впливає на діяльність Товариства (емітента), є географічне розташування Компанії та її виробничих потужностей. Вони розташовані у м.Харків, на територіях, згідно Постановою КМ України від 06.12.2022, які відносяться до територій, на яких ведуться (велися) бойові дії.

Також, нестабільна економічна ситуація в країні, недосконалість законодавчої бази, низька платоспроможність населення суттєво впливають на рівень попиту на продукцію та послуги в країні в цілому і на діяльність емітента зокрема. Податкове законодавство потребує досить докорінних змін в площині його спрощення, або зниженої величини податкового навантаження, оскільки жорстка і негнучка система оподаткування негативно впливає на діяльність емітента створюючи додаткове обов'язкове навантаження і зменшує обмежені фінансові ресурси.

Оскільки закони та нормативні акти, які впливають на політичне та економічне середовище в Україні, можуть швидко змінюватися, активи та діяльність підприємства можуть опинитися під загрозою через несприятливі зміни в законодавчому та економічному середовищі.

13. Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів (контрактів).

На кінець періоду Товариство (емітент) не має укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на суттєву вартість.

14. Середньооблікова чисельність штатних працівників особи, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), розмір фонду оплати праці. Крім того, зазначається про факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року.

- середньооблікова чисельність штатних працівників - 101 особи;

- середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 13 осіб

- чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 2 особи

- розмір фонду оплати праці у 1 кварталі 2026 році - 25 158,8 тис.грн. Фонд оплати праці за 1 квартал 2026 року зменшився порівняно з 1 кварталом 2025 року за рахунок зменшення чисельності працюючих.

15. Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій.

Товариству (емітенту) пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб в звітному періоді не надходило.

16. Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності особи.

Товариством (емітентом) були виконано всі аспекти договірних зобов'язань, які могли б істотно вплинути на фінансову звітність у разі їх недотримання.

Інформацію, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності Товариства (емітента), потенційні інвестори можуть отримати в Товаристві, та на сайті емітента. <https://zt.com.ua>

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	Оптова торгівля лікарськими засобами	527795	26.02.10	Державна інспекція з контролю якості лікарських засобів	
2	Міжнародні перевезення вантажів вантажним автомобілями (крім перевезення небезпечних вантажів та небезпечних відходів)	726	24.08.18	Державна служба України з безпеки на транспорті	
3	На право зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки)	20310414202400373	21.12.24	Головним управлінням Державної податкової служби у Харківській області	21.12.29

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:	111 335	6 037	0	0	111 335	6 037
будівлі та споруди	2	2	0	0	2	2
машини та обладнання	96 254	2 138	0	0	96 254	2 138
транспортні засоби	7 657	101	0	0	7 657	101
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	7 422	3 796	0	0	7 422	3 796
2. Невиробничого призначення:	403	1 827	0	0	403	1 827
будівлі та споруди	197	0	0	0	197	0
машини та обладнання	6	1 748	0	0	6	1 748
транспортні засоби	0	59	0	0	0	59
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	200	20	0	0	200	20
Усього	111 738	7 864	0	0	111 738	7 864
Додаткова інформація	ермін та умови користування основними засобами на підприємстві визначені в обліковій політиці і обумовлюються очікуваним терміном використання основних засобів з урахуванням їх потужності або продуктивності; передбаченим фізичним та моральним зносом; правовими або іншими подібними обмеженнями терміну використання та іншими факторами. Первісна вартість основних засобів станом на 31.03.26 року : 80 461 тис.грн; Ступінь зносу основних засобів: 90,23 %; Ступінь використання основних засобів: 100%.					

	Сума нарахованого зносу за 1 квартал 2026 рік: 72 597 тис.грн. Обмеження на використання майна емітента відсутні.
--	--

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	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
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	11 189	X	X
Нараховані податки, термін сплати яких не настав		11 189	X	
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
		0	X	
Інші зобов'язання та забезпечення	X	202 756	X	X
Довгострокові забезпечення витрат персоналу		9 621	X	
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги		92 945	X	
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування		8	X	
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці		1 589	X	
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами		1 142	X	
Поточні забезпечення		19 562	X	
Інші поточні зобов'язання		2 494	X	
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками		75 395	X	

Усього зобов'язань та забезпечень	X	213 945	X	X
-----------------------------------	---	---------	---	---

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

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	04071, Україна, Київська обл., Подільський р-н р-н, м. Київ, вул.Тропініна, 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення НКЦПФР №1340
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	13.07.15
Номер телефону	(044) 591-04-04
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 62.01 - Комп'ютерне програмування
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію

Повне найменування або ім'я особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РЕЙТИНГОВЕ АГЕНТСТВО "ІВІ- РЕЙТИНГ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33262696
Місцезнаходження	03680, Україна, Київська обл., Голосіївський р-н р-н, м. Київ, вул. Антоновича, 172, оф. 1014
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.04.10
Номер телефону	(044) 362-90-84
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	70.22 - Консультування з питань комерційної діяльності й керування 73.20 - Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки 74.90 - Інша професійна, наукова та технічна діяльність, н.в.і.у
Вид послуг, які надає особа	Консультування з питань комерційної діяльності й керування

Повне найменування або ім'я особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФОНДОВА БІРЖА
-----------------------------------	--

	"ПЕРСПЕКТИВА"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	33718227
Місцезнаходження	49000, Україна, Дніпропетровська обл., Шевченківського р-н р-н, м. Дніпро, вул. Воскресенська, буд.30
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	146
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	15.03.18
Номер телефону	(044) 537-62-12
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	66.11 - Управління фінансовими ринками 62.02 - Консультування з питань інформатизації 62.09 - Інша діяльність у сфері інформаційних технологій і комп'ютерних систем
Вид послуг, які надає особа	Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку

Повне найменування або ім'я особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ"АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "ДІВАЙС-ГРУП"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33498239
Місцезнаходження	01103, Україна, Київська обл., Печерський р-н р-н, м. Київ, вул.Бойчука, буд 3, офіс 18
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3616
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	30.06.05
Номер телефону	(044)200-02-57
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
Вид послуг, які надає особа	Аудиторські послуги

Повне найменування або ім'я особи	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОМІНБАНК"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21580639
Місцезнаходження	04005, Україна, Київська обл., Шевченківського р-н р-н, м. Київ, вул. Бульварно-Кудрявська, буд 6
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Серія АЕ № 263254

Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	03.09.13
Номер телефону	(044) 290 79 00
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

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Цінні папери

Інформація про облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Облігації (відсоткові, цільові, дисконтні)	Номинальна 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
28.07.15	75/2/2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000190771	відсоткові	1 000	20 000	Електронні іменні	20 000 000	19,5	26.02.26	14 732 300	28.08.27
Додаткова інформація		Протягом звітного періоду факт лістингу/делістингу відсутній. Процентна ставка затверджена в розмірі 19,5%. Виплата доходу за облігаціями серії А здійснюється по окремим розпорядженням кредитора. У звітному періоді відбулось погашення заборгованості за процентами за 26-40 періоди та виплата згідно проспекту емісії за 42-й період. У звітному періоді ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров'я" викупила 20 000 штук власних облігацій, які знаходяться на уповноваженому зберіганні на рахунках ПАТ "НДУ".										
28.07.15	76/2/2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000190789	відсоткові	1 000	30 000	Електронні іменні	30 000 000	19,5	01.03.26	2 937 260	31.08.27
Додаткова інформація		Протягом звітного періоду факт лістингу/делістингу відсутній. Процентна ставка затверджена в розмірі 19,5%. Виплата доходу за облігаціями серії В здійснюється по окремим розпорядженням кредитора. У звітному періоді відбулось погашення заборгованості за процентами за 26-40 періоди та виплата згідно проспекту емісії за 42-й період. У звітному періоді ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров'я" викупила 30 000 штук власних облігацій, які знаходяться на уповноваженому зберіганні на рахунках ПАТ "НДУ".										
28.07.15	77/2/2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000190797	відсоткові	1 000	50 000	Електронні іменні	50 000 000	19,5	02.03.26	1 321 911	04.09.27

Додаткова інформація		Протягом звітного періоду факт лістингу/делістингу відсутній. Процентна ставка затверджена в розмірі 19,5%. Сумаи процентного доходу за 42-й період виплачена відповідно до проспекту емісії. У звітному періоді ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров'я" викупила 50 000 штук власних облігацій, які знаходяться на уповноваженому зберіганні на рахунках ПАТ "НДУ".										
28.07.15	78/2/2015	Національ на комісія з цінних паперів та фондово о ринку	UA400019 0805	відсотко ві	1 000	100 000	Електрон ні іменні	100 000 0 00	19,5	09.03.26	0	11.09.27
Додаткова інформація		Сума процентного доходу за 42-й період не нараховувалась До настання строку виплати процентного доходу ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров'я" викупила 100 000 штук власних облігацій, які знаходяться на уповноваженому зберіганні на рахунках ПАТ "НДУ".										
28.07.15	79/2/2015	Національ на комісія з цінних паперів та фондово о ринку	UA400019 0813	відсотко ві	1 000	88 800	Електрон ні іменні	88 800 00 0	19,5	16.03.26	0	18.09.27
Додаткова інформація		Сума процентного доходу за 42-й період не нараховувалась До настання строку виплати процентного доходу ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров'я" викупила 100 000 штук власних облігацій, які знаходяться на уповноваженому зберіганні на рахунках ПАТ "НДУ".										

III. Фінансова інформація

1. Проміжна фінансова звітність

frs.gov.ua

URL-адреса вебсторінки Центру збору фінансової звітності, за якою розміщено електронний файл фінансової звітності: <https://frs.gov.ua/>

3. Твердження щодо проміжної інформації

Керівництво ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров'я" несе відповідальність, що фінансова звітність за 1-й квартал який закінчився 31 березня 2026 року, підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента.

Під час підготовки фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

належний вибір та застосування облікової політики;

подання інформації, включно з обліковою політикою, у спосіб, який забезпечує її доцільність, достовірність, порівнянність та зрозумілість.

Керівництво Товариства, також несе відповідальність за:

розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю у всіх підрозділах Товариства;

ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Товариства, яка надає керівництву можливість забезпечити відповідність фінансової звітності Товариства вимогам МСФЗ;

ведення облікової документації у відповідності до законодавства України та МСФЗ;

запобігання і виявлення випадків шахрайства та інших порушень;

дотримання інших вимог чинного законодавства в сфері аудиту, бухгалтерського обліку.

IV. Нефінансова інформація

1. Проміжний звіт керівництва

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

Шановні учасники, партнери, співробітники, інші стейкхолдери, як Голова Наглядової ради,

Перший квартал 2026 року став завершальним етапом реалізації стратегії Товариства щодо врегулювання зобов'язань за випуском облігацій та трансформації діяльності емітента.

У звітному періоді Товариство завершило процес набуття у власність облігацій власного випуску, придбаних на вторинному ринку на підставі пропозицій продавців облігацій. Відповідно до довідки депозитарної установи станом на 03 березня 2026 року, емітент набув у власність 100 відсотків облігацій відповідного випуску.

Наглядова рада розглядає досягнення такого результату як підтвердження виконання Товариством взятих на себе зобов'язань перед інвесторами та як завершення відповідального етапу корпоративної та фінансової реструктуризації.

Окрему увагу було приділено питанням мінімізації ризиків для учасників ринку, завершенню процесів, пов'язаних із обігом облігацій, а також забезпеченню правової та фінансової стабільності Товариства у перехідний період.

Наглядова рада відзначає, що дії виконавчого органу у звітному періоді були послідовними, контрольованими та спрямованими на належне завершення зобов'язань емітента.

Дякую всім партнерам, інвесторам та працівникам за співпрацю та підтримку у процесі реалізації прийнятих стратегічних рішень.

2. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи Шановні учасники, інвестори та партнери!

Перший квартал 2026 року став важливим етапом завершення виконання Товариством своїх зобов'язань у межах обігу облігацій власного випуску.

У звітному періоді Товариство продовжувало діяльність в умовах ринку трансформації регуляторного середовища та перегляду економічної моделі функціонування підприємства. У зв'язку з цим, основна увага виконавчого органу була зосереджена на забезпеченні фінансової стабільності, виконанні корпоративних рішень та адаптації діяльності Товариства до нових умов роботи.

За результатами першого кварталу 2026 року Товариством отримано чистий дохід від реалізації продукції та послуг у розмірі понад 45 млн. грн. Одночасно фінансова звітність відображає наслідки зміни операційної структури діяльності, скорочення виробничих процесів та переоцінки підходів до подальшого використання активів Товариства.

Протягом звітного періоду Товариством проводилася послідовна робота щодо оптимізації витрат, зменшення операційного навантаження та приведення структури активів і зобов'язань у відповідність до поточної моделі діяльності.

Окрім цього, Товариством було завершено процес придбання облігацій на вторинному ринку на підставі пропозицій продавців облігацій.

Реалізація зазначених заходів стала результатом послідовної роботи Товариства щодо виконання своїх зобов'язань перед інвесторами та забезпечення стабільності корпоративних процесів.

Одночасно Товариство продовжувало реалізацію рішень щодо трансформації напрямів діяльності та оптимізації операційної моделі відповідно до актуальних економічних умов та стратегічних рішень учасників Товариства.

Дякую всім партнерам, інвесторам та працівникам за конструктивну співпрацю, професійність та підтримку у період реалізації важливих для Товариства корпоративних рішень.

Для Товариств, що не надають фінансових послуг, чинне законодавство не передбачає необхідності складання спеціального документу, яким би встановлювалися завдання та політика щодо управління фінансовими ризиками.

В Товаристві запроваджена і діє 3-х рівнева система внутрішнього контролю, яка передбачає оцінку ризиків.

Товариство з метою досягнення цілей системи внутрішнього контролю залучає та сприяє розвитку компетентних осіб для виконання функцій та обов'язків, забезпечує наявність належного рівня кваліфікації працівників на всіх організаційних рівнях Товариства.

Перспективність подальшого розвитку емітента залежить від економічної ситуації в Україні, на яку безпосередньо впливає військова агресія з боку РФ та артобстріли території Харківської територіальної громади, можливостей Товариства адаптуватись під зміни чинного законодавства, яке приймається у період правового режиму воєнного стану, наявністю кадрових та інших ресурсів Товариства для оперативного вирішення питань здійснення господарської діяльності.

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

На протязі 1 кварталу 2026 року діяльність Товариства була спрямована на завершення процесу врегулювання зобов'язань за випуском облігацій та забезпечення стабільності діяльності Товариства у перехідний період.

У звітному періоді Товариство продовжувало реалізацію рішень щодо зміни операційної моделі діяльності, оптимізації структури активів та зобов'язань, а також завершення окремих корпоративних і фінансових процесів, пов'язаних із попередньою моделлю функціонування підприємства.

Основним видом економічної діяльності Товариства станом на кінець звітного періоду є оптова торгівля фармацевтичними товарами.

За результатами I кварталу 2026 року: збиток від операційної діяльності склав 237 956 тис. грн.; чистий збиток Товариства - 244 967 тис. грн.

Керівництво Товариства оцінює зазначений фінансовий результат як наслідок реалізації заходів щодо реструктуризації діяльності та приведення операційної моделі Товариства у відповідність до поточних економічних умов та стратегічних рішень учасників Товариства

Станом на 31.03.2026 року Товариство продовжує свою діяльність, керівництво виконує свої обов'язки щодо ефективного керування Товариством, постійно аналізує поточну економічну ситуацію, перебіг військових подій та їх можливий вплив на поточну та майбутню діяльність Товариства.

Товариством не проводиться діяльність, яка має ознаки ризикової фінансової діяльності. Відтак Товариством не проводиться страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування. Товариство управляє своїм капіталом для забезпечення здатності продовжувати свою діяльність на безперервній основі, одночасно забезпечуючи максимальний прибуток власникам.

Для Товариств, що не надають фінансових послуг, чинне законодавство не передбачає необхідності складання спеціального документу, яким би встановлювалися завдання та політика щодо управління фінансовими ризиками.

В Товаристві запроваджена і діє 3-х рівнева система внутрішнього контролю, яка передбачає оцінку ризиків.

Товариство з метою досягнення цілей системи внутрішнього контролю залучає та сприяє

розвитку компетентних осіб для виконання функцій та обов'язків, забезпечує наявність належного рівня кваліфікації працівників на всіх організаційних рівнях Товариства.

Перспективність подальшого розвитку емітента залежить від економічної ситуації в Україні, на яку безпосередньо впливає військова агресія з боку РФ та артобстріли території Харківської територіальної громади, можливостей Товариства адаптуватись під зміни чинного законодавства, яке приймається у період правового режиму воєнного стану, наявністю кадрових та інших ресурсів Товариства для оперативного вирішення питань здійснення господарської діяльності

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я"	за ЄДРПОУ	КОДИ
			30.04.26
			31437750
			UA6312027001 0216514
			240
Середня кількість працівників: 114	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	21.20
Адреса, телефон: 61013 місто Харків, вул.Шевченка, буд 146, (057) 700-98-08			
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 31.03.26 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	912	838
первісна вартість	1001	10 304	10 285
накопичена амортизація	1002	(9 392)	(9 447)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	6 934	7 374
Основні засоби	1010	111 738	7 864
первісна вартість	1011	467 847	80 461
знос	1012	(356 109)	(72 597)
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	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	46 740	46 740
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	37 520	37 356

Усього за розділом I	1095	203 844	100 172
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	302 443	36 102
Виробничі запаси	1101	244 181	33 766
Незавершене виробництво	1102	24 275	1 727
Готова продукція	1103	32 928	54
Товари	1104	1 059	555
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	817 013	94 223
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	18 928	5 862
з бюджетом	1135	143	1 639
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	18 366	81 296
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	244 571	266 091
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	244 571	266 091
Витрати майбутніх періодів	1170	1 138	15
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	3 197	3 096
Усього за розділом II	1195	1 405 799	488 324
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	1 609 643	588 496

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	526 300	526 300
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	625 340	-119 627
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(32 122)	(32 122)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	1 119 518	374 551
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	217 395	0
Довгострокові забезпечення	1520	9 674	9 621
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	9 674	9 621
Цільове фінансування	1525	0	0
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	227 069	9 621
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	0	0
товари, роботи, послуги	1615	167 902	92 945
розрахунками з бюджетом	1620	22 629	11 189
у тому числі з податку на прибуток	1621	201	202
розрахунками зі страхування	1625	3 535	8
розрахунками з оплати праці	1630	12 567	1 589
одержаними авансами	1635	3 937	1 142
розрахунками з учасниками	1640	0	75 395
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	29 653	19 562
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	22 833	2 494
Усього за розділом III	1695	263 056	204 324
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	1 609 643	588 496

Керівник

Новіков Володимир Володимирович

Головний бухгалтер

Леякова Марія Олександрівна

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ
"ЗДОРОВ'Я"

Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.04.26
31437750

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

за 1 квартал 2026 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	45 342	446 343
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	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	(41 933)	(310 754)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	3 409	135 589
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	91 563	2 532
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	(18 982)	(29 820)
Витрати на збут	2150	(795)	(4 357)
Інші операційні витрати	2180	(313 151)	(24 465)
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	79 479
збиток	2195	(237 956)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	467	0

Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(5 650)	(13 886)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(1 626)	(380)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	65 213
збиток	2295	(244 765)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-202	-13 528
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	51 685
збиток	2355	(244 967)	(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	-244 967	51 685

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	6 180	156 740
Витрати на оплату праці	2505	16 991	94 670
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 991	18 748
Амортизація	2515	3 085	7 537
Інші операційні витрати	2520	287 703	59 017
Разом	2550	318 950	336 712

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	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000

Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00
--------------------------------	------	------	------

Керівник

Новіков Володимир Володимирович

Головний бухгалтер

Леякова Марія Олександрівна

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ
"ЗДОРОВ'Я"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.04.26

31437750

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 1 квартал 2026 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	746 002	374 751
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	524	1 327
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	61 532	8 360
Надходження від повернення авансів	3020	2 321	125
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	239	384
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	94	124
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(76 604)	(156 238)
Праці	3105	(30 346)	(67 607)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(9 190)	(18 939)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(117 082)	(35 010)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(201)	(5 177)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(15 320)	(76 291)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(6)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(368)	(380)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(246)	(528)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(1 009)	(1 207)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	560 541	28 871
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	87 558	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(1 494)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	87 558	-1 494
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	928	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(223 566)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(392 995)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(18 991)	(11 482)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-634 624	-11 482
Чистий рух коштів за звітний період	3400	13 475	15 895
Залишок коштів на початок року	3405	244 571	155 609
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	8 045	-2 022
Залишок коштів на кінець року	3415	266 091	169 482

Керівник

Новіков Володимир Володимирович

Головний бухгалтер

Леякова Марія Олександрівна

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАРМАЦЕВТИЧНА
КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.04.26

31437750

Звіт про власний капітал

За 1 квартал 2026 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	526 300	0	0	0	625 062	0	-32 122	1 119 240
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	278	0	0	278
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	526 300	0	0	0	625 340	0	-32 122	1 119 518
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-244 967	0	0	-244 967
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам	4200	0	0	0	0	-500 000	0	0	-500 000
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0

Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
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	-744 967	0	0	-744 967
Залишок на кінець року	4300	526 300	0	0	0	-119 627	0	-32 122	374 551

Керівник

Новіков Володимир Володимирович

Головний бухгалтер

Леякова Марія Олександрівна

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

Примітки до окремої фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я" за 1-й квартал, що закінчився 31 березня 2026 року

1. Розкриття загальної інформації про фінансову звітність

Назва суб'єкта, що звітує

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАРМАЦЕВТИЧНА ТОВАРИСТВО "ЗДОРОВ'Я" (скорочено -ТОВ "ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я") та його діяльність.

Ідентифікаційний код юридичної особи

31437750

Сайт компанії

<https://zt.com.ua/>

Пояснення щодо зміни назви, суб'єкта, що звітує

Назва не змінювалась

Опис характеру фінансової звітності

Ця фінансова звітність складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності за 1-й квартал, що закінчився 31 березня 2026 року.

Дата кінця звітного періоду

31 березня 2026 року

Опис валюти подання

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України - гривня.

Рівень заокруглення, використаний у фінансовій звітності

Звітність складено у тисячах гривень, округлених до цілих

Місцезнаходження

вул. Шевченка, буд. 146, м. ХАРКІВ, ХАРКІВСЬКА обл., 61013

Країна, в якій зареєстроване Товариство

Україна

Найменування материнської компанії

Не має

Організаційно-правова форма

Товариство створене як товариство з обмеженою відповідальністю юридичною особами.

Кількість працівників

Станом на 31 березня 2026 року кількість працівників Товариства становила 114 працівників.

Опис характеру і суті діяльності

ТОВ "ФАРМАЦЕВТИЧНА ТОВАРИСТВО "ЗДОРОВ'Я" (далі - Товариство) - займається виробництвом фармацевтичних препаратів і матеріалів, оптовою торгівлею лікарськими засобами. Ця фінансова звітність стосується одного суб'єкта господарювання

Безперервність діяльності.

Дана фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає реалізацію активів і погашення зобов'язань у ході поточної операційної діяльності.

У 1 кварталі 2026 року Товариство продовжує здійснювати свою діяльність в умовах воєнного стану та зростаючої економічної невизначеності, спричиненої військовою агресією російської федерації проти України. Незважаючи на ризики, пов'язані з безпековою ситуацією, порушенням логістичних ланцюгів, інфляцією та змінами у валютному регулюванні, Товариство продовжує свою операційну діяльність, зберігає основних контрагентів, персонал та джерела фінансування.

Товариство територіально знаходиться у регіоні, що досить сильно потерпає від військової агресії російської федерації, але Збройні сили України роблять все можливе для зменшення ризику знищення господарських підприємств, об'єктів енергоструктури та житла населення. Зі свого боку керівництво Товариство вжило заходів щодо максимального захисту основних засобів та запасів, а також не нехтує заходами захисту персоналу. Однак Товариство визнає, що у зв'язку з військовою агресією, змінами макроекономічного середовища та державної політики існує матеріальної невизначеності, яка може викликати значні сумніви щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність як безперервну, і, отже може бути не в змозі реалізувати активи і виконувати свої зобов'язання в ході звичайної діяльності, тому керівництво Товариства визнає наявність суттєвої невизначеності щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Для складання цієї звітності керівництво дійшло висновку, що застосування принципу безперервності діяльності є обґрунтованим.

Фінансова звітність складена на основі принципу безперервності діяльності та не містить коригувань, які могли б виникнути внаслідок існуючої невизначеності. У разі появи додаткової інформації відповідні оцінки будуть переглянуті.

24 лютого 2022 року, відбулась військова агресія Російської федерації щодо держави Україна. Враховуючи чинники, пов'язані із війною, які мають суттєвий вплив на фінансову звітність, та скоротили дохід і прибуток компанії.

Товариство територіально знаходиться у регіоні, що досить сильно потерпає від військової агресії російської федерації, але Збройні сили України роблять все можливе для зменшення ризику знищення господарських підприємств, об'єктів енергоструктури та житла населення. Зі свого боку керівництво Товариство вжило заходів щодо максимального захисту основних засобів та запасів, а також не нехтує заходами захисту персоналу. Керівництво Товариства не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на його діяльність у зв'язку із своєю операційною діяльністю та в цілому економікою держави і світу. Керівництво вважає, що воно здійснює всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Товариства і отримання прибутків учасником.

Умови, в яких працює Товариство

Поточні кредитні рейтинги боргових зобов'язань України

Рейтингове агентство	Довгостроковий рейтинг	Перспектива	Дата оновлення
----------------------	------------------------	-------------	----------------

Moody's	Ca	Стабільна	30.05.2025
---------	----	-----------	------------

S&P Global Ratings	CCC+ (після SD)	Стабільна	2025 (після реструктуризації)
--------------------	-----------------	-----------	-------------------------------

Fitch Ratings	RD ? CCC (поступове підвищення)-		2025
---------------	----------------------------------	--	------

Rating and Investment Information, Inc.	CCC	Негативна / під переглядом	2024-2025
---	-----	----------------------------	-----------

Станом на кінець 2025 року, зовнішній борг України зріс порівняно з 2024 роком. Згідно з даними Міністерства фінансів України, на 31 грудня 2025 року державний та гарантований державою зовнішній борг становив 165,4 млрд доларів США, що на 37,73% більше порівняно з 120,09 млрд доларів США на кінець 2024 року .

Зростання зовнішнього боргу у 2025 році було зумовлене кількома факторами:

" Залученням нових кредитів від міжнародних партнерів, зокрема від Міжнародного валютного фонду (МВФ) та інших міжнародних фінансових організацій.

" Реструктуризацією існуючих боргових зобов'язань, що включало обмін наявних облігацій та списання частини боргу за ними.

" Коливаннями валютних курсів, особливо девальвацією євро до долара США, що вплинуло на обсяг боргу в доларовому еквіваленті .

Таким чином, у 2025 році зовнішній борг України зріс на 45,31 млрд доларів США порівняно з попереднім роком.

Структура зовнішнього боргу України на 31.12.2025

Компонент боргу	Сума (млрд грн)	Частка (%)
-----------------	-----------------	------------

Державний зовнішній борг	6 798,79	75,19%
--------------------------	----------	--------

Гарантований державою зовнішній борг	212,39	2,35%
--------------------------------------	--------	-------

Загальний зовнішній борг	7 011,18	77,54%
--------------------------	----------	--------

Внутрішній борг (державний + гарант.)	2 031,50	22,46%
---------------------------------------	----------	--------

Сукупний державний та гарантований борг	9 042,68	100,0%
---	----------	--------

Податкова системи є стабільною, але разом з тим, в зв'язку з повномасштабним вторгненням Російської Федерації на територію України 24 лютого 2022 року та активними бойовими діями, введенню воєнного стану Указом Президента України № 64/2022 з 5.30 ранку 24 лютого. Військові дії, що тривають, призвели до значних людських жертв, суттєвого переміщення населення, пошкодження інфраструктури, відключень електроенергії та значного порушення економічної діяльності в Україні в цілому. Це також мало негативний та тривалий вплив на політичне та бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох суб'єктів господарювання продовжувати свою діяльність у звичайному режимі.

Негативний вплив на світову економіку і невизначеність щодо подальшого економічного розвитку можуть в майбутньому негативно позначитися на фінансовому становищі Товариства і дохідності його інвестицій. Керівництво Товариства уважно стежить за ситуацією і реалізує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на свою діяльність.

Політика управління капіталом

Товариство розглядає власний капітал як основне джерело фінансування. Основною метою управління капіталом Товариства є підтримка достатньої кредитоспроможності та забезпеченості власними коштами з метою збереження можливості Товариства продовжувати свою діяльність. Управління ризиком капіталу, головним чином, стосується виконання вимог українського законодавства та виконанню кредитних кovenантів.

Політика Товариства стосовно управління капіталом націлена на забезпечення і підтримку оптимальної структури капіталу для зменшення загальних витрат на капітал та гнучкості, необхідних для доступу Товариства до ринків капіталу. Товариство контролює капітал, застосовуючи коефіцієнт платоспроможності, що являє собою чисту заборгованість, поділену на сумарний капітал плюс чиста заборгованість. Товариство включає до складу чистої заборгованості процентні кредити та позики, торгову та іншу кредиторську заборгованість і нараховані зобов'язання за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів. Капітал включає власний капітал. Керівництво намагається зберігати баланс між більш високою доходністю, яку можна досягти при вищому рівні позикових коштів, та перевагами і стабільністю, які забезпечує стійка позиція капіталу.

Протягом звітного періоду не було змін у підході до управління капіталом.

Розкриття інформації про суттєві аспекти облікової політики

Заява про відповідність. Зазначена фінансова звітність була підготована у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), виданими Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО). При підготовці даної фінансової звітності керівництво ґрунтувалося на своєму кращому знанні і розумінні Міжнародних стандартів фінансової звітності та інтерпретацій, фактів і обставин, які могли вплинути на цю фінансову звітність, які були випущені та вступили в силу на момент підготовки цієї фінансової звітності.

Концептуальна основа обліку

Ця фінансова звітність була підготовлена у відповідності до принципу оцінки за історичною вартістю, за винятком того, що розкрито в обліковій політиці нижче. Основні принципи облікової політики, що використовувались у ході підготовки цієї фінансової звітності, наведено далі. Ці принципи застосовувались послідовно відносно всіх періодів, поданих у звітності, якщо не зазначено інше. Концептуальною основою фінансової звітності за квартал, що закінчився 31 березня 2026 року, є бухгалтерські політики що базуються на вимогах МСФЗ, допущення, прийняті персоналом щодо стандартів та інтерпретацій.

Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам формам звітності та Приміток, що розроблені у відповідності до МСФЗ.

Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно МСФЗ Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

Сезонні операції

Діяльність Товариства не підпадає під істотний вплив сезонних або циклічних чинників протягом звітного року.

2. Нові і переглянуті положення бухгалтерського обліку.

У 2024-2026 роках Рада з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (IASB) впровадила кілька фундаментальних змін, які суттєво впливають на фінансову звітність.

1. Новий стандарт МСФЗ (IFRS) 18 "Представлення та розкриття інформації у фінансовій звітності"

Це найважливіша зміна останніх років, яка замінює МСБО (IAS) 1.

" Нова структура звіту про прибутки та збитки: Тепер прибутки та витрати мають обов'язково класифікуватися за трьома категоріями: операційна, інвестиційна та фінансова діяльність.

" Обов'язкові проміжні підсумки: Вводиться обов'язковий показник "операційний прибуток", що дозволить краще порівнювати компанії між собою.

" Дата набрання чинності: Обов'язково для річних періодів, що починаються з 1 січня 2027 року (з можливістю дострокового застосування).

2. Новий стандарт МСФЗ (IFRS) 19 "Дочірні компанії без публічної підзвітності"

Цей стандарт дозволяє дочірнім компаніям, які не мають публічної відповідальності, подавати звітність за МСФЗ, але зі значно скороченим обсягом розкриття інформації. Це значно спрощує підготовку звітності для великих груп.

3. Зміни щодо класифікації зобов'язань (МСБО 1)

Оновлені правила чітко визначають, як класифікувати борги як короткострокові або довгострокові, якщо компанія має дотримуватися певних умов (ковенантів):

" Якщо право на відстрочення платежу залежить від дотримання умов після звітної дати, це не впливає на класифікацію боргу на дату балансу, але вимагає розкриття інформації в примітках.

4. Постачальницьке фінансування (МСБО 7 та МСФЗ 7)

Введені нові вимоги до розкриття інформації про угоди з фінансування ланцюга постачань (Supply Chain Financing). Компанії тепер повинні показувати:

" Розмір зобов'язань за такими угодами.

" Де саме ці зобов'язання відображені в балансі.

" Вплив на грошові потоки (чи є вони операційними чи фінансовими).

5. Глобальна мінімальна податкова ставка (Pillar Two)

У зв'язку з реформою ОЕСР внесено зміни до МСБО 12 "Податки на прибуток":

" Введено тимчасове звільнення від визнання відстрочених податків, що виникають внаслідок впровадження правил Pillar Two.

" Компанії повинні розкривати інформацію про те, наскільки вони схильні до впливу цього податку.

Таблиця: Порівняння ключових змін

Стандарт	Що змінилося	Коли діє
IFRS 18	Нова структура звіту про прибутки	з 2027 року
IFRS 19	Спрощене розкриття для дочірніх компаній	з 2025 року
IAS 1	Класифікація боргів з ковенантами	діє з 2024 року
IAS 7	Розкриття схем фінансування постачальників	діє з 2024 року

3. Розрахунки та операції з пов'язаними сторонами

Відповідно до МСБО 24 "Розкриття інформації про пов'язані сторони" Товариством проводиться розкриття у фінансовій звітності інформації, необхідної для привернення уваги до можливого впливу на фінансовий стан і на прибуток чи збиток, спричиненого існуванням пов'язаних сторін, а також операціями та залишками заборгованості, в тому числі зобов'язаннями між такими сторонами.

До пов'язаних сторін Товариства належить:

- директор;
- учасники Товариства та члени їх сімей кінцевих бенефіціарів;
- Новіков Володимир Володимирович;
- Доровський Єгор Олександрович;
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІСТФАРМА" (Код ЄДРПОУ: 40962713)
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАРМ-СТОМ" (Код ЄДРПОУ: 32563338);
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я" (Код ЄДРПОУ: 31437750)

Операції між пов'язаними сторонами здійснюються на умовах, які можуть суттєво відрізнятися від умов угод з третіми сторонами.

(а) Материнська компанія

Станом на 31.03.2026 р. материнська компанія відсутня.

(б) Операції з управлінським персоналом

Суми винагороди, виплачені основному управлінському персоналу за роки, що закінчилися

31 березня 2026, представлені таким чином:

Показник у тисячах гривень	1-й квартал 2026 р.	1-й квартал 2025
----------------------------	---------------------	------------------

Заробітна плата	296	269
-----------------	-----	-----

Премія	1 306	1289
--------	-------	------

Інші виплати	44	314
--------------	----	-----

Нарахування на заробітну плату	165	167
--------------------------------	-----	-----

Заборгованість по отриманим позикам

Всього	1 811	2039
--------	-------	------

(в) Суттєві залишки з пов'язаними Товариствами (у тис.грн.)

Пов'язана сторона	Сальдо_ДТ_31.03.2026	Сальдо_КТ_31.03.2026	Сальдо_ДТ_31.12.2025
-------------------	----------------------	----------------------	----------------------

Сальдо_КТ_31.12.2025			
----------------------	--	--	--

Материнська Товариство

Пов'язана сторона під спільним контролем	11 584 544 859	26 685 488 150
--	----------------	----------------

Всі залишки заборгованості з пов'язаними сторонами мають бути погашені грошовими коштами протягом одного року після звітної дати. Жоден із залишків не забезпечений заставою.

(г) Суттєві операції з пов'язаними особами:

Показник у тис. грн.	1-й квартал 2026	1-й квартал 2025
----------------------	------------------	------------------

Операції з купівлі

Материнська Товариство

Пов'язана сторона під спільним контролем	261	62 990
--	-----	--------

Операція з продажу

Материнська Товариство

Пов'язана сторона під спільним контролем	324	5 811
--	-----	-------

Витрати на виплату відсотків за позиками

Материнська Товариство

Пов'язана сторона під спільним контролем

Операції пов'язані із виплатою дивидендів

Материнська Товариство 500 000

Пов'язана сторона під спільним контролем

4. Виправлення помилок

Під час підготовки фінансової звітності відповідно до вимог МСФЗ станом за 1 квартал 2026 року, що закінчився 31 березня 2026 р., Товариство виявило певні помилки, що стосуються попередніх періодів, в результаті чого деякі цифри порівняльної інформації були відкориговані. Наступні таблиці підсумовують вплив на фінансову звітність Товариства.

Дана таблиця відображає підсумок впливу на звіт про фінансовий стан:

Станом 31 березня 2026 року:

Актив Балансу			Код рядка		Як наведено раніше		Коригування	Як перераховано	
1	2	3	4	5					
Запаси 1100			302 165	278	302 443				
виробничі запаси			1101	243 903	278	244 181			
Усього за розділом II			1195	1 405 521	278	1 405 799			
Баланс 1300			1 609 365	278	1 609 643				

Пасив Балансу			Код рядка		Як наведено раніше		Коригування	Як перераховано	
1	2	3	4	5					
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)			1420	625 062	278	625 340			
Усього за розділом I			1495	1 119 240	278	1 119 518			
Баланс 1900			1 609 365	278	1 609 643				

Дані зміни не мали впливу на звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) та звіт про рух грошових коштів за період, що закінчився 31 березня 2026 р.

5. Доходи від реалізації робіт, послуг

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 1-й квартал, що закінчився

31 березня 2025 р., представлений таким чином:

1-й квартал 2026

тис. грн 1-й квартал 2025 тис. грн

Дохід від реалізації готової продукції	36 325 49 106
--	---------------

Дохід від реалізації товарів	525 23 505
------------------------------	------------

Дохід від наданих послуг: 857	11 073
-------------------------------	--------

Контрактного виробництва	357 316
--------------------------	---------

Транспортних перевезень 2 267	1 419
-------------------------------	-------

Контролю якості	932
-----------------	-----

Всього	443 352
--------	---------

Чистий дохід від іншої реалізації

Операційна оренда 5 368	2 992
-------------------------	-------

Разом: 45 342 446 343

6. Собівартість послуг

1-й квартал 2026 тис. грн	1-й квартал 2025 тис. грн
---------------------------	---------------------------

Готова продукція (36 028)	(41 233)
---------------------------	----------

Товари (489)	(21 721)
--------------	----------

Послуги (5 416)	(247 800)
-----------------	-----------

Разом: (41 933)	(310 754)
-----------------	-----------

7. Витрати на збут

Витрати на збут за 1-й квартал, що закінчився 31 березня 2026 р., представлені таким чином:

1-й квартал 2025	1-й квартал 2025
------------------	------------------

тис. грн	тис. грн.
----------	-----------

Витрати на оплату праці (431)	(3 162)
-------------------------------	---------

Витрати на оренду (1)	(595)
-----------------------	-------

Амортизація основних засобів (63)	(228)
-----------------------------------	-------

Інші витрати (300)	(372)
--------------------	-------

Разом (795)	(4 357)
-------------	---------

8. Інші витрати

1-й квартал 2025	1-й квартал 2024
------------------	------------------

тис. грн.	тис. грн.
-----------	-----------

Витрати на благодійність	(194)	(102)
Списання необоротних активів	(1 258)	
Витрати на соціальні заходи	(174)	(278)
Всього інших витрат	(1 626)	(380)

9. Інші операційні витрати

1-й квартал 2026	1-й квартал 2025
------------------	------------------

тис. грн.	тис. грн.
-----------	-----------

Витрати на створення резерву ОКЗ під торгову та іншу дебіторську заборгованість -		(13 960)
Втрати від операцій з іноземною валютою	(13)	
Витрати на оплату праці	(11 198)	(2 249)
Витрати на дослідження	(1)	(9)
собівартість реалізованих виробничих запасів та необоротних активів		(216 534)
Витрати на списання нестач	(13 199)	(3 283)
Амортизація основних засобів	(2 328)	(70)
Інші витрати	(69 891)	(4 881)
Всього операційних витрат	(313 151)	(24 462)

10. Інші операційні доходи

1-й квартал 2026	1-й квартал 2025
------------------	------------------

тис. грн.	тис. грн.
-----------	-----------

Доходи від надання інших послуг	709
Доходи від продажу інших оборотних активів та необоротних активів	27 044 1 189
Доходи від операційних курсових різниць	8 715
Інші доходи	55 795 634
Всього операційних доходів	91 563 2 532

11. Фінансові витрати

1-й квартал 2026	1-й квартал 2025
------------------	------------------

тис. грн.	тис. грн.
-----------	-----------

Витрати на виплату відсотків по кредитах

Витрати на виплату відсотків по облігаціях (5 650)(13 886)

Витрати на формування актуарних резервів

Всього фінансових витрат (5 650)(13 886)

12. Адміністративні витрати

1-й квартал 2025 1-й квартал 2024

тис. грн. тис. грн.

Витрати на оплату праці (8 204)(21 704)

Витрати на експертизу (4 300)(1 557)

Витрати на технічне обслуговування машин та обладнання (340) (381)

Витрати на професійні послуги (1 296)(266)

Амортизація основних засобів (693) (1 278)

Витрати на податки (39) (68)

Витрати на оренду (209) (821)

Інші витрати (3 901)(3 745)

Разом (18 982) (29 820)

13. Податок на прибуток

Товариство сплачує податки в Україні. У 2025 і 2026 роках податок на прибуток підприємств в Україні стягувався із оподаткованого прибутку за ставкою у розмірі 18%, з урахуванням податкових різниць, що не оподатковуються. Узгодження очікуваних та фактичних податкових нарахувань представлено таким чином:

1-й квартал 2026 тис. грн. 1-й квартал 2025 тис. грн.

Витрати з поточного податку (202) (13 528)

Витрати з податку на прибуток (202) (13 528)

14. Нематеріальні активи

Відповідно до вимог українського законодавства нематеріальні активи включені до звіту про фінансовий стан (баланс) окремими статтями, зокрема, за активами, що введені в експлуатацію, у складі статті "нематеріальні активи" та які не доведені до стану придатного до використання, у складі статті "незавершені капітальні інвестиції".

Рух нематеріальних активів за період, що закінчився 31 березня 2026 року, представлено наступним чином:

1. Назви брендів на етапі розробки нематеріальні активи	5. Ліцензії і франшизи	6.Авторські права	10. Нематеріальні активи	13. Інші
5. Незавершені капітальні вкладення в нематеріальні активи	Разом			
Первісна (переоцінена) вартість на 31.12.2025	0	0	10 284 0	0
Знос станом на 31.12.2025	0	0	(9 372)0	(20) (9 392)
Балансова вартість на 31.12.2025	0	0	912	0 0 0 912
Надійшло за 1-й квартал 2026 року				
Вибуло первісної (переоціненої) вартості за 1-й квартал 2026 року	(20)	(20)		
Списано зносу у зв'язку з вибуттям за 1-й квартал 2026 року	(20)			(20)
Нараховано амортизації за 1-й квартал 2026 року			(75)	(75)
Інші зміни	1	1		
Первісна (переоцінена) вартість на 31.03.2026	0	0	10 285 0	0 0 0 10 285
Знос станом на 31.03.2026	0	0	(9 447)0	0 0 (9 447)
Балансова вартість на 31.03.2026	0	0	838	0 0 0 838

а на 31 березня 2025 року:

1. Назви брендів на етапі розробки нематеріальні активи	5. Ліцензії і франшизи	6. Авторські права	10. Нематеріальні активи	13. Інші
Разом				
Первісна (переоцінена) вартість на 31.12.2024		10 299	20	10 319
Знос станом на 31.12.2024	(7 672)	(17)	(7 689)	
Балансова вартість на 31.12.2024	2 627	3	2 630	
Надійшло за 1-й квартал 2025 року				
Вибуло первісної (переоціненої) вартості за 1-й квартал 2025 року				
Списано зносу у зв'язку з вибуттям за 1-й квартал 2025 року				
Нараховано амортизації за 1-й квартал 2025 року		428		428

Первісна (переоцінена) вартість на 31.03.2025	0	0	10299	0	0	20	10 319
Знос станом на 31.03.2025	0	0	8 100	0	0	17	8 117
Балансова вартість на 31.03.2025	0	0	5 710	0	0	3	2 202

15. Основні засоби

Основні засоби включені до складу звіту про фінансовий стан (баланс) згідно з вимогами МСБО 16 .

Рух основних засобів за період, що закінчився 31 березня 2026 року, представлено наступним чином:

Будівлі та земля Незавершені капітальні інвестиції	Машини та обладнання Разом	Транспортні засоби	Інші основні засоби
Первісна (переоцінена) вартість на 31.12.2025	193 373 791	59 259 34 604 6 934	474 781
Знос станом на 31.12.2025	(191) (274 016) (51 596)	(30 306)	(356 109)
Балансова вартість на 31.12.2025	2 99 775 7 663 4 298 6 934	118 672	
Надійшло за 1-й квартал 2026 рік	1 156	13 529	1 169
Вибуло первісної (переоціненої) вартості за 1-й квартал 2026 року (11 863) (388 555)			(331 105) (45 587)
Списано зносу у зв'язку з вибуттям за 1-й квартал 2026 року 286 522		236 946	38 439 11 137
Нараховано амортизації за 1-й квартал 2026 року		(2 551)(356)	(103) (3 010)
Інші зміни за 1-й квартал 2026 рік		(89) (7 315)	
Первісна (переоцінена) вартість на 31.03.2026	193 43 842 13 672 22 754 7 374	80 461	
Знос станом на 31.03.2026	(191) (39 621) (13 513)	(19 272)	(72 597)
Балансова вартість на 31.03.2026	2 4 221 159 3 482 7 374	15 238	

а на 31 березня 2025 року:

Будівлі та земля Незавершені капітальні інвестиції	Машини та обладнання Разом	Транспортні засоби	Інші основні засоби
Первісна (переоцінена) вартість на 31.12.2024	105 590	364 511	55 904 32 170 5 321 563 496
Знос станом на 31.12.2024	(28 810) (257 226)	(50 262)	(28 789) (365 087)
Балансова вартість на 31.12.2024	76 780 107 285	5 642 3 381 5 321	198 409
Надійшло за 1-й квартал 2025 рік	1 869 3 853	1 330 8 572	15 625

Вибуло первісної (переоціненої) вартості за 1-й квартал 2025 року (253)			(149)		(104)
Списано зносу у зв'язку з вибуттям за 1-й квартал 2025 року		149		104	253
Нараховано амортизації за 1-й квартал 2025 року	(1 043)	(4 702)	(421)	(943)	(7 108)
Інші зміни за 1-й квартал 2025 рік		(7 315)	(7 315)		
Первісна (переоцінена) вартість на 31.03.2025	105 590	366 231	59 757	33 396	6 578 571
Знос станом на 31.03.2025	(29 853)	(261 779)	(50 683)	(29 628)	(371 943)
Балансова вартість на 31.03.2025	75 737	104 452	9 074	3 768	6 578 199 609

Загальна сума зносу розподілена таким чином:

	1-й квартал 2026 року	1-й квартал 2025 року
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	-	5 959
Адміністративні витрати	693	1 278
Витрати на збут	63	228
Інші операційні витрати	2329	72
Інші витрати		
Разом:	3 085	7 537

Об'єкти соціальної інфраструктури

Балансова вартість об'єктів соціальної інфраструктури та інших невиробничих активів станом на 31 березня 2026 року становила 469 тис. грн.

Передоплати та основні засоби

Станом на 31 березня 2026 року передоплати на основні засоби, які були визнані у складі незавершених капітальних інвестицій, становили 7 293 тис. грн. (станом на 31.12.2025 р.: 6 856 тис. грн.)

Станом на 31 березня 2026 року балансова вартість основних засобів, що вибули з активного використання та не класифіковані як утримувані для продажу, становила 102 034 тис. грн (на 31 грудня 2025 року - 72 694 тис. грн).

На 31 березня 2026 року первісна вартість основних засобів, які перебувають в експлуатації та повністю амортизовані складає 100 706 тис. грн (на 31 грудня 2025 року - 194 825 тис. грн).

Активи в заставі

Станом на 31 березня 2026 р. основні засоби у заставі не перебувають.

Балансова вартість основних засобів, що їх тимчасово не використовують відсутня.

Інші необоротні активи. Активи з права користування за договорами оренди

У складі інших основних засобів (рядок 1090 Звіту про фінансовий стан) відображена дебіторська заборгованість за основні засоби. Сума на 31.12.2025 р. - 37 520 тис. грн. На 31.03.2026 року - 37 356 тис. грн.

16. Інвестиційна нерухомість

Товариство не мало інвестиційної нерухомості в 2025-2026 р.р.

17. Запаси

Запаси на 31 грудня 2025 року та 31 березня 2026 року представлені наступним чином:

Станом на 31.03.2026 тис. грн. Станом на 31.12.2025 тис. грн.

Товари	555	1 059
--------	-----	-------

Готова продукція	54	32 928
------------------	----	--------

Виробничі запаси

у т.ч.:

Сировина	36 046 233 983
----------	----------------

Паливо	184	610
--------	-----	-----

Тара та тарні матеріали	241	626
-------------------------	-----	-----

Будівельні матеріали

Запасні частини	7 396	40 806
-----------------	-------	--------

Інші запаси	554	27
-------------	-----	----

Напівфабрикати	1 727	24 275
----------------	-------	--------

Малоцінні швидкозношувальні предмети	272	307
--------------------------------------	-----	-----

Незавершене виробництво -

Мінус: резерв під знецінення запасів	10 927 32 178
--------------------------------------	---------------

Всього балансова вартість запасів 36 103 302 443

Тестування запасів на предмет знецінення

Протягом 1-го кварталу, що закінчився 31 березня 2026 р., Товариство визнала витрати від корегування списання запасів до чистої вартості реалізації, що представляють собою готову продукцію, товари та виробничі запаси у розмірі 13 199 тисяч гривень

(за 1- й квартал 2025 р.: витрати у розмірі 11 582 тис. гривень). Сума цих корегувань була включена до складу "інших операційних витрат" та "інших операційних доходів" в звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід) за 1 -й квартал 2025 та 2026 років, відповідно.

18. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість на 31 грудня 2025 року та 31 березня 2026 року представлена наступним чином:

	Станом на 31.03.2026 тис. грн.	Станом на 31.12.2025 тис. грн.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	119 069	879 859
Мінус: резерв під очікувані кредитні збитки	24 846 62 846	
Інша поточна заборгованість	230 172	164 790
Мінус: резерв під очікувані кредитні збитки	148 876	146 424
Разом фінансової дебіторської заборгованості	175 519	835 379
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	15 061 69 245	
Мінус: резерв під очікувані кредитні збитки	9 199 50317	
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1 639 143	
Разом нефінансової дебіторської заборгованості	7 501 19 071	
Всього дебіторської заборгованості	183 020	854 450

На 31 березня 2026 року резерв під кредитні збитки від дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи та послуги та іншої поточної дебіторської заборгованості визначається згідно з матрицею резервування, яка наведена у таблиці нижче. Відповідно до облікової політики якщо немає в обліку сумнівної і/та безнадійної дебіторської заборгованості резерв кредитних збитків створюється на початку року і невикористаний залишок резерву коригується у кінці року. Якщо є наявна сумнівна і/та безнадійна дебіторська заборгованість, то залишок невикористаного резерву не коригується а переноситься на наступний звітний період.

Матриця резервування оснований на кількості днів прострочення активу з коригуванням на прогнозну інформацію, оцінюваної на колективній основі. Станом на 31 грудня 2025 року:

Рівень збитків	Валова балансова вартість	ОКЗ за весь строк
%	тис. грн.	тис. грн.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги		
-непрострочена	1,0	3 608 (36)
- прострочена менше 0-30 днів	1,0	4 414 (44)
- прострочена від 31 до 120 днів	30,0	21 687 (6 506)

- прострочена від 121 до 365 днів 80,0 10 614 (8 491)

- більше 365 днів 100,0 26 581 (26 581)

- сумнівна

Разом: 66 904 (41 658)

Балансова вартість дебіторської заборгованості разом 25 246

Станом на 31 березня 2026 року:

Рівень збитків	Валова балансова вартість	ОКЗ за весь строк
----------------	---------------------------	-------------------

%	тис. грн.	тис. грн.
---	-----------	-----------

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

-непрострочена 1,0 346 (3)

- прострочена менше 0-30 днів 1,0 87 (1)

- прострочена від 31 до 120 днів 30,0 3 089 (927)

- прострочена від 121 до 365 днів 80,0 6 957 (5 565)

- більше 365 днів 100,0 14 680 (14 680)

- сумнівна

Разом: 25 159 (21 176)

Балансова вартість дебіторської заборгованості разом 3 983

19. Інші оборотні активи

У складі інших оборотних активів Товариство обліковує суми податку на додану вартість, що враховані у складі отриманих авансів, суми податку на додану вартість, не підтверджені податковими накладними як податковий кредит та актив під майбутні повернення згідно умов договорів з покупцями.

Станом на 31.03.2026 тис. грн.	Станом на 31.12.2025 тис. грн.
--------------------------------	--------------------------------

Податкові зобов'язання	120 198
------------------------	---------

Податковий кредит не підтверджений	2 976 2 999
------------------------------------	-------------

Актив під повернення	-
----------------------	---

Разом: 3 096 3 197

20. Довгострокова дебіторська заборгованість

Станом на 31 березня 2026 року Товариство довгострокова дебіторська заборгованість відсутня.

21. Очікувані кредитні збитки

Зміни сум резерву під кредитні збитки від дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги та іншої поточної дебіторської заборгованості за спрощеною моделлю ОКЗ з початку до 31 березня 2026 року:

Оціночний резерв під кредитні збитки

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Резерв під знецінення на 1 січня 62 846

Відрахування до/(розформування) резерву під знецінення протягом року

Коригування суми нарахованого резерву на суму погашеної дебіторської заборгованості (33 948)

Зміни оцінок та припущень

Списання 4 052

Залишок на 31 березня 2026 24 846

Зміни у сумі резерву під знецінення дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості протягом аналогічного періоду 2025 року:

Оціночний резерв під кредитні збитки

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Резерв під знецінення на 1 січня 40 396

Відрахування до/(розформування) резерву під знецінення протягом року

Коригування суми нарахованого резерву на суму погашеної дебіторської заборгованості (13 922)

Зміни оцінок та припущень

Списання

Залишок на 31 березня 2025 54 318

22. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти на 31 березня 2026 року та 31 грудня 2025 року представлені наступним чином:

Станом на 31.03.2026 тис. грн. Станом на 31.12.2025 тис. грн.

Поточні рахунки в банках 266 091 244 571

Готівка

Разом: 266 091 244 571

Усі грошові кошти та їх еквіваленти деноміновані в гривнях. Усі залишки на банківських рахунках на 31 березня 2026 року не обмежені до використання.

24. Довгострокові фінансові інвестиції

Станом на 31 березня 2026 р. довгострокові фінансові інвестиції відсутні.

25. Власний капітал

Власний капітал Товариства на 31 березня 2026 року та 31 грудня 2025 року представлений наступним чином:

	Станом на 31.03.2026 тис. грн.	Станом на 31.12.2025 тис. грн.
Зареєстрований (пайовий) капітал	526 300	526 300
Нерозподілений прибуток (збиток)	(119 627)	625 340
Вилучений капітал	(32 122)	(32 122)
Разом:	374 551	1 119 518

Зареєстрований пайовий капітал

На 31 березня 2026 року та 31 грудня 2025 року зареєстрований (пайовий) капітал Товариства складається і розподіляється наступним чином:

	Станом на 31.03.2026 тис. грн.		Станом на 31.12.2025 тис. грн.	
	тис. грн	%	тис. грн	%
Доровський Є. О.	128 943	24,5	128 943	24,5
ТОВ "Істфарма"	99 997 19,0		99 997 19,0	
ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров'я"			118 418	22,5
Новіков В. В.	128 943	24,5	128 943	24,5
ТОВ "Фарм-Стом"	49 999 9,5		49 999 9,5	
Разом:	526300	100%	526300	100%

Нерозподілений прибуток (збиток)

Чистий збиток за 1- й квартал 2026 рік склав 244 765 тис. грн. На 31 березня 2026 року в результаті всіх операцій непокритий збиток склав 119 627 тис. грн. Чистий прибуток за аналогічний період 2025 рік склав 65 213 тис. грн, нерозподілений прибуток станом на 31.03.2025 складав 768 068 тис. грн.

26. Інші довгострокові зобов'язання

У складі інших довгострокових зобов'язань відображені суми позик від нерезидентів у національній

валюти та сума зобов'язань за цінними паперами, облігаціями.

Управлінський персонал впевнений, що вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Товариства. Тому керівництвом було прийнято рішення про викуп облігацій власного випуску. Згідно підпункту 2) пункту 4 глави 1 розділу IV Положення про порядок здійснення емісії облігацій підприємств, облігацій міжнародних фінансових організацій та їх обігу, затвердженого рішенням Комісії від 27.12.2013 № 2998 Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку було скасовано реєстрацію випуску облігацій Товариства серій А, В, С, D, Е., а Свідоцтва про реєстрацію випусків облігацій серій А, В, С, D, Е були анульовані.

Станом на 31.03.2026 тис. грн. Станом на 31.12.2025 тис. грн.

Довгострокові зобов'язання за облігаціями - 217 395

Довгострокові зобов'язання за позиками

Разом - 217 395

27. Довгострокові кредити банків

Довгострокових кредитів банку станом на 31 березня 2026 р. та на 31 грудня 2025 року підприємство не має.

28. Довгострокові забезпечення

Станом на 31.03.2026 тис. грн. Станом на 31.12.2025 тис. грн.

Довгострокові забезпечення витрат персоналу 9 621 9 674

Разом: 9 621 9 674

Державні пенсійні програми з визначеними внесками

Товариство здійснює відрахування єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування на суму, яка розраховується на основі заробітної плати кожного працівника. Такі суми відносяться на витрати по мірі відрахування. Сплата єдиного соціального внеску здійснюється в національній валюті шляхом внесення сум єдиного внеску на рахунки Державної податкової служби України.

Державні пенсійні програми з визначеною виплатою

Товариство здійснює разові виплати своїм працівникам при виході на пенсію, а також помісячні пенсійні виплати працівникам, які мають тривалий стаж роботи, в порядку, передбаченому колективними договорами. Товариство добровільно надає своїм співробітникам ряд довгострокових соціальних пільг, визначених колективним договором та наказами по підприємству. Всі ці пільги є планами з визначеними виплатами. Чиста сума зобов'язання Компанії за пенсійними програмами з визначеною виплатою розраховується окремо для кожної програми шляхом оцінки суми майбутніх виплат, заробленої працівниками у поточному і попередніх періодах. Після цього сума виплат дисконтується з метою визначення її теперішньої вартості, а справедлива вартість активів програми вилучається з обліку. Ставка дисконту визначається з урахуванням різних джерел інформації, включаючи дохідність на дату звітності по українських державних та високоліквідних корпоративних довгострокових облігаціях. Розрахунок здійснюється з використанням методу нарахування прогнозованих одиниць. Якщо результати розрахунку свідчать про отримання вигоди Компанією, визнаний актив обмежується чистою загальною сумою вартості будь-яких невизнаних послуг, наданих

раніше, і теперішньою вартістю будь-яких майбутніх виплат за рахунок програми або зменшення сум майбутніх внесків за програмою. Для цілей розрахунку теперішньої вартості економічних вигод враховуються будь-які вимоги щодо мінімального рівня фінансування, які стосуються будь-якої пенсійної програми Компанії. Товариство отримує економічну вигоду, якщо ця вигода може бути реалізована протягом строку дії програми або при погашенні зобов'язань за програмою. Зміни теперішньої вартості зобов'язань з виплати працівникам у вигляді актуарних прибутків або збитків визнаються одразу по мірі їх настання в іншому сукупному доході. Всі інші зміни в поточній вартості зобов'язань визнаються одразу по мірі їх настання в прибутках або збитках.

29. Поточні зобов'язання

Кредиторська заборгованість на 31 березня 2026 року та 31 грудня 2025 року визнана у цій звітності за поточною вартістю та представлена наступним чином:

Станом на 31.03.2026 тис. грн.	Станом на 31.12.2025 тис. грн.
--------------------------------	--------------------------------

Поточна кредиторська заборгованість за :

товари, роботи, послуги	92 945 167 902
-------------------------	----------------

Розрахунками з бюджетом	11 189 22 629
-------------------------	---------------

У тому числі податку на прибуток	202 201
----------------------------------	---------

Розрахунками за страхування	8 3 535
-----------------------------	---------

Розрахунками з оплати праці	1 589 12 567
-----------------------------	--------------

Розрахунками з одержаними авансами	1 142 3 937
------------------------------------	-------------

Разом:	107 075 210 771
--------	-----------------

Кредиторська заборгованість за іншими поточними зобов'язаннями на 31 березня 2026 р. та 31 грудня 2025 року представлена наступним чином:

Станом на 31.03.2026 тис. грн.	Станом на 31.12.2025 тис. грн.
--------------------------------	--------------------------------

Інші поточні зобов'язання	28 19 294
---------------------------	-----------

Непідтверджений податковий кредит	2 466 3 539
-----------------------------------	-------------

Разом:	2 494 22 833
--------	--------------

30. Поточні забезпечення та резерви під знецінення

Поточні забезпечення станом на 31 березня 2026 та 31 грудня 2025 р. представлені наступним чином:

Станом на 31.03.2026 тис. грн.	Станом на 31.12.2025 тис. грн.
--------------------------------	--------------------------------

Резерв на невикористані відпустки	19 562 29 653
-----------------------------------	---------------

Всього:	19 562 29 653
---------	---------------

Забезпечення виплат персоналу

Використання забезпечення :

1-й квартал 2026 р., тис грн 1-й квартал 2024 р., тис. грн

Витрати на оплату праці - резерв забезпечення на невикористані відпустки 9 355 2 851

Витрати по пенсійним та довгостроковим виплатам 53 145

Всього: 2 996

Відрахування на соціальні заходи:

1-й квартал 2026 р., тис. грн. 1-й квартал 2025 р., тис. грн

ЄСВ -

ЄСВ на резерви забезпечення 1 739 615

Всього: 1 739 615

31. Пов'язані сторони

У відповідності до МСБО 24 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін", пов'язаними вважаються сторони, одна з яких має можливість контролювати або значною мірою впливати на операційні та фінансові рішення іншої сторони. При розгляді питання, чи є сторони пов'язаними сторонами, до уваги береться зміст взаємовідносин сторін, а не лише їх юридична форма.

Пов'язані сторони можуть проводити операції, які не проводились би між сторонами, що не є пов'язаними. Умови таких операцій можуть відрізнятися від умов операцій між сторонами, що не є пов'язаними.

Пов'язаними сторонами Товариства є:

- ключовий управлінський персонал та члени їх сімей (директор)

учасники - станом на 31.03.2026 р. учасниками підприємства є: Доровський Є. О., ТОВ "Істфарма", Новіков В. В., ТОВ "Фарм-Стом";

- кінцеві бенефіціари учасника

Товариство не має виплат ключовому управлінському персоналу окрім виплати заробітної плати відповідно штатного розпису та колективного договору.

Суми винагороди (заробітної плати) ключовому управлінському персоналу становить:

1-й квартал 2026 р., тис грн 1-й квартал 2025 р., тис. грн

Заробітна плата 1 153 1 331

Всього: 1 153 1 331

Операції із пов'язаними особами:

Станом на 31.12.25 тис. грн.	Обороти за 1-й квартал 2026 тис. грн.	Станом на 31.03.26 тис. грн.
------------------------------	---------------------------------------	------------------------------

Матеріали та обладнання	(72 375)	19 032 (53 343)
Роботи, послуги надані	26 685 (15 101)	11 584
Роботи, послуги отримані	(7 730)(313)	(8 043)
Дивіденди	(73 395)	(73 395)
Всього:	(53 420)	3 617 (49 803)

Залишки по розрахункам з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2025 р. були представлені наступним чином:

Активи:

материнське Товариство	суб'єкти господарювання, які спільно контролюють певний суб'єкт господарювання або мають суттєвий вплив на нього	інші пов'язані сторони	Всього
------------------------	--	------------------------	--------

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	-	26 685 20 831
Дебіторська заборгованість по авансах виданих	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	-	-	-

Зобов'язання:

материнське Товариство	суб'єкти господарювання, які спільно контролюють певний суб'єкт господарювання або мають суттєвий вплив на нього	інші пов'язані сторони	Всього
------------------------	--	------------------------	--------

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	(124 536)	(124 536)
Кредиторська заборгованість по авансах отриманих	-	-
Інша поточна кредиторська заборгованість	-	(162) (162)
Розрахунки з учасниками	-	-

Залишки по розрахункам з пов'язаними сторонами станом на 31 березня 2026 р. були представлені наступним чином:

Активи:

материнське Товариство	суб'єкти господарювання, які спільно контролюють певний суб'єкт господарювання або мають суттєвий вплив на нього	інші пов'язані сторони	Всього
------------------------	--	------------------------	--------

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	-	11 584 11 584
Дебіторська заборгованість по авансах виданих	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	-	-	-

Видані позики - - - -

Зобов'язання:

материнське Товариство суб'єкти господарювання, які спільно контролюють певний суб'єкт господарювання або мають суттєвий вплив на нього інші пов'язані сторони Всього

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - - (61 387) (61 387)

Кредиторська заборгованість по авансах отриманих - -

Інша поточна кредиторська заборгованість - - (194) (194)

Розрахунки з учасниками - - (73 795) (73 795)

32. Умовні та інші зобов'язання

Страховування

Товариство не має повного страхового покриття щодо свого виробничого обладнання на випадок переривання діяльності або виникнення зобов'язання перед третьою стороною у зв'язку зі шкодою, заподіяною майну чи навколишньому середовищу у результаті аварій, пов'язаних з майном чи діяльністю Товариства. За відсутності достатнього страхового покриття існує ризик того, що втрата чи знищення тих чи інших активів може мати значний негативний вплив на діяльність та фінансовий стан Товариства.

Судові процеси

В ході нормального ведення бізнесу Товариство час від часу отримує претензії. Виходячи з власної оцінки Товариством приймаються рішення щодо створення забезпечень по умовним зобов'язанням. У 1-му кварталі 2026 році забезпеченням по претензіям і судовим позовам не створювались, адже в цьому не було потреби - претензій і судових позовів до Товариства не надходило.

По судовим процесам дане Товариство є позивачем щодо стягнення заборгованості, резервом на покриття кредитних збитків покрито дану дебіторську заборгованість.

Зобов'язання з поручительства

Товариство не виступає поручителем за договорами банківського кредиту.

Оподаткування

Товариство є платником податку на прибуток, податку на додану вартість.

Законодавство щодо оподаткування у 1-му кварталі 2026 року було досить стабільним і постійним. Товариство протягом 1-го кварталу 2026 року не перевірялось контролюючими органами.

Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань, яка включена до фінансової звітності, являє собою суму, на яку можна обміняти інструмент в результаті поточної угоди між зацікавленими сторонами, відмінною від вимушеного продажу або ліквідації.

Для визначення справедливої вартості використовувались наступні методи та припущення:

" Справедлива вартість грошових коштів та їх еквівалентів, торгової дебіторської та кредиторської заборгованості, а також інших короткострокових зобов'язань приблизно дорівнює їх балансовій вартості в основному з огляду на те, що ці інструменти будуть погашені в найближчому майбутньому.

" Справедлива вартість кредитів та іншої фінансової заборгованості, визначається шляхом дисконтування майбутніх грошових потоків з використанням поточних ставок для заборгованості з аналогічними умовами, кредитним ризиком та термінами, які залишилися до погашення.

Визначення справедливої вартості фінансових інструментів здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 13 "Справедлива вартість". Справедлива вартість визначається як сума, за якою можна обміняти інструмент при операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами, окрім операцій примусового або ліквідаційного продажу. Оскільки для більшості фінансових інструментів Товариства не існує готового доступного ринку, при визначенні їхньої справедливої вартості необхідно застосовувати професійні судження на основі поточної економічної ситуації та конкретних ризиків, властивих для даного інструменту. Оцінки, представлені у цій фінансовій звітності, не обов'язково відображають суми, за які Товариство могла б реалізувати на ринку повний пакет того або іншого інструменту.

Нижче наведено порівняння балансової та справедливої вартості всіх фінансових інструментів, що належать Підприємству, і які відображаються у фінансовій звітності:

31.03.2026 тис. грн. 31.12.2025 тис.грн

	Балансова вартість	Справедлива вартість	Балансова вартість	Справедлива вартість
Фінансові активи				
Довгострокові фінансові інвестиції	-	-	-	-
Видані позики	-	-	-	-
Інша дебіторська заборгованість	81 296	81 296	18 366	18 366
Фінансові інвестиції -	-	-	-	-
Фінансові зобов'язання				
Довгострокові зобов'язання з фінансового лізингу	-	-	-	-
Цільове фінансування	-	-	-	-
Інша кредиторська заборгованість -	-	-	-	-

Керівництво Товариства визначило, що справедлива вартість грошових коштів, короткострокових депозитів, торгової дебіторської заборгованості, торгової кредиторської заборгованості, та інших короткострокових зобов'язань приблизно дорівнює їх балансовій вартості, головним чином за рахунок нетривалих термінів погашення цих фінансових інструментів.

Ієрархія джерел оцінки справедливої вартості

Товариство оцінює фінансові інструменти і такі нефінансові активи, як основні засоби, за справедливою вартістю на кожен дату складання звіту про фінансовий стан. Всі активи і зобов'язання, які оцінюються за справедливою вартістю, класифікуються в рамках описаної нижче ієрархії справедливої вартості:

" Інструменти, справедлива вартість яких була визначена на підставі котирувань цін на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань - рівень 1;

" Інструменти, справедлива вартість яких була визначена на підставі відмінних від котирувань цін, включених до рівню 1, вихідних даних, які спостерігаються для активу або зобов'язання безпосередньо (ціни) або побічно (похідні від цін) - рівень 2;

" Інструменти, справедлива вартість яких була визначена на підставі вихідних даних для активу або зобов'язання, які не ґрунтуються на спостережуваних ринкових даних (вихідні дані, які не спостерігаються на ринку) - рівень 3.

Нижче представлена ієрархія джерел оцінок справедливої вартості активів та зобов'язань Товариства за справедливою вартістю:

Станом на 31.12.2025		Справедлива вартість			
		Котирування на активних ринках, Рівень 1 непостережні вихідні дані, Рівень 3		Значні спостережні вихідні дані, Рівень 2 Значні	
		Разом			
Довгострокові фінансові інвестиції		-	-	-	-
Видані позики		-	-	-	-
Інша дебіторська заборгованість		-	-	18 366	18 366
Фінансові інвестиції -		-	-		
Довгострокові зобов'язання з фінансового лізингу		-	-	-	-
Довгострокові кредити		-	-	-	-
Цільове фінансування		-	-	-	-
Інша кредиторська заборгованість		-	-	-	-

Станом на 31.03.2026		Справедлива вартість			
		Котирування на активних ринках, Рівень 1 непостережні вихідні дані, Рівень 3		Значні спостережні вихідні дані, Рівень 2 Значні	
		Разом			
Довгострокові фінансові інвестиції		-	-	-	-
Видані позики		-	-	-	-
Інша дебіторська заборгованість		-	-	81 296	81 296
Фінансові інвестиції -		-	-		
Довгострокові зобов'язання з фінансового лізингу		-	-	-	-
Довгострокові кредити		-	-	-	-
Цільове фінансування		-	-	-	-

Інша кредиторська заборгованість - - - -

Товариство утримує інвестиції, які не котируються на ринку і відображаються в звіті про фінансовий стан за первісною вартістю за вирахуванням знецінення.

За звітний період переведення між рівнями джерел справедливої вартості не здійснювались.

33. Управління фінансовими ризиками

Основні фінансові інструменти Товариства включають дебіторську та кредиторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти. Основна функція цих фінансових інструментів - забезпечити фінансування діяльності Товариства. Товариство має різні інші фінансові активи і зобов'язання, такі як інша дебіторська та інша кредиторська заборгованість, що виникають безпосередньо у ході операційно-господарської діяльності Товариства.

Діяльність Товариства здійснюється під впливом ризиків, притаманних фінансовим інструментам ризику ліквідності, кредитного ризику, валютного ризику. Підходи Товариства до управління кожним із цих ризиків представлені нижче.

Ринковий ризик

У результаті діяльності Товариства виникають різноманітні фінансові ризики, які включають вплив від зміни тарифів, зміни ставок обміну валют, зміни відсоткових ставок та можливість стягнення дебіторської заборгованості. Товариство не має політики управління хеджуванням своїх фінансових ризиків.

Валютний ризик

Валютний ризик виникає за фінансовими інструментами у валюті, яка не є функціональною, і є монетарними за характером; ризики, пов'язані з перерахунком валют, не враховуються. Валютний ризик виникає, переважно, по нефункціональним валютам, в яких група має фінансові інструменти.

Товариство здійснює валютні операції і фінансові активи і зобов'язання у валюті на 31 грудня 2025 року та 31 березня 2026 року оцінені у гривні по курсу Національного банку на 31.12.2025 року та на 31 березня 2026 року відповідно.

Інші ризики представлені наступним чином:

Ризики, пов'язані з рецесією чи зниженням темпів економічного розвитку:

Зниження темпів економічного розвитку може мати негативні наслідки, зокрема, завадити реалізації проектів подальшого розвитку стратегії модернізації виробничих об'єктів Товариства, привести до зменшення обсягів виробництва і, як наслідок, збільшення собівартості продукції.

Ризик процентної ставки. Доходи та грошові потоки від операційної діяльності Товариства переважно не залежать від змін ринкових процентних ставок. Товариство немає зобов'язання по кредитам.

Ціновий ризик. Товариство не наражається на ціновий ризик у відношенні до її фінансової звітності, оскільки не має будь-яких інвестицій в цінні папери та фінансові інструменти, які піддавали б її цінового ризику.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності виникає при загальному фінансуванні діяльності Товариства та управлінні її

платоспроможністю. Товариство управляє ризиком ліквідності, підтримуючи відповідні резерви, рахунки в банках та можливість отримання кредитів, через постійний моніторинг майбутнього та поточного руху грошових коштів, та співставлення строків реалізації фінансових активів та погашення зобов'язань, уникаючи при цьому неприйнятних збитків та без ризику нанесення шкоди репутації Товариства.

Подані нижче таблиці показують фінансові зобов'язання Товариства за строками погашення, що показує строки, які лишилися до погашення за контрактами станом на 31 березня 2025 та 31 грудня 2024 років на основі контрактних недисконтованих платежів:

На 31 березня 2026 року	за вимогою (*)	до 3 місяців	3 - 12 місяців	1 - 2 років	2 - 5 років	понад 5 років	Договірні грошові потоки	Всього
Векселі видані	-	-	-	-	-	-	-	-
Торговельна кредиторська заборгованість (у т.ч. і за авансами) - 94 087 94 087	-	-	-	94 087	-	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	-	-	2 494	-	-	-	2 494	2 494
Короткострокові кредити банків	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	-	-	-	-	-	-
Всього	96 581	-	-	96 581	96 581			

На 31 грудня 2025 року	за вимогою (*)	до 3 місяців	3 - 12 місяців	1 - 2 років	2 - 5 років	понад 5 років	Договірні грошові потоки	Всього
Векселі видані	-	-	-	-	-	-	-	-
Торговельна кредиторська заборгованість (у т.ч. і за авансами) - 171 839	-	-	-	171 839	171 839			
Інші поточні зобов'язання	-	-	22 833	-	-	-	22 833	22 833
Короткострокові кредити банків	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші довгострокові зобов'язання 395	-	-	-	217 395	217 395	217		
Всього	-	194 672	217 395	412 067	412 067			

(*) вказуються суми фінансових зобов'язань, за якими пройшов строк оплати та/або суми заборгованості, які можуть бути затребувані у будь-який момент.

Основою управління ризиком ліквідності Товариства є постійне підтримання наявності достатнього рівня грошових коштів, ліквідних фінансових ресурсів для виконання зобов'язань при настанні термінів їх погашення. Основу фінансових ресурсів, відмінних від високоліквідних ресурсів - грошових коштів Товариства, складають розрахунки зі замовниками . З метою управління ризиком ліквідності та кредитним ризиком Товариством використовується практика авансування споживачами при

одночасному застосуванні умов безвідсоткового товарного кредитування, що надаються постачальниками. Товариство здійснює постійний моніторинг стану розрахунків споживачів та інших дебіторів за надані товари, роботи, послуги, активно застосовуючи механізми впливу на боржників, передбачені законодавством про централізоване водопостачання та водовідведення, такі як відключення, зниження обсягів споживання, застосування штрафних санкцій, що дозволяє досягати ефективного стану управління ризиком ліквідності. Товариство аналізує свої активи та зобов'язання за строками їх погашення та планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

Кредитний ризик

Товариство приймає на себе кредитний ризик, який являє собою ризик того, що одна сторона за фінансовим інструментом стане причиною фінансового збитку для іншої сторони у результаті невиконання своїх зобов'язань. Кредитний ризик виникає щодо грошових коштів та еквівалентів грошових коштів, а також у зв'язку з кредитними ризиками щодо операцій з контрагентами, включаючи непогашену незабезпечену торгіву та іншу дебіторську заборгованість. Істотні непогашені залишки переглядаються на постійній основі, як мінімум раз на рік.

Максимальна сума кредитного ризику Товариства дорівнює балансовій вартості фінансових активів, представлених в фінансовій звітності Товариства за вирахуванням збитків від знецінення.

Станом на 31 березня 2026 та на 31 грудня 2025 років максимальна сума кредитного ризику представлена балансовою вартістю фінансових активів, за вирахуванням суми збитку від зменшення корисності таких активів, становила:

Станом на 31.03.2026 тис. грн.	Станом на 31.12.2025 тис. грн.
--------------------------------	--------------------------------

Торгова дебіторська заборгованість	94 223 817 013
------------------------------------	----------------

Інша поточна дебіторська заборгованість	81 296 18 366
---	---------------

Грошові кошти та їх еквіваленти:	266 091 244 571
----------------------------------	--------------------------------------

Разом	441 610 1 079 950
-------	--

Оцінка очікуваних кредитних збитків

Товариство застосовує спрощений підхід, передбачений в МСФЗ (IFRS) 9, до оцінки очікуваних кредитних збитків, за яким використовується оціночний резерв під очікувані збитки за весь строк для всієї торгової та іншої дебіторської заборгованості, та активам за договорами.

Для оцінки очікуваних кредитних збитків торгова та інша дебіторська заборгованість була згрупована на основі загальних характеристик кредитного ризику та кількості днів прострочки платежу.

Для визначення ймовірності дефолту Товариство визначає дефолт як ситуацію, коли схильність до ризику відповідає одному або декільком із нижчеперелічених критеріїв:

- " прострочка позичальником передбачених договором платежів;
- " міжнародні рейтингові агентства включають позичальника до класу рейтингів дефолту;
- " позичальник відповідає критеріям ймовірної неплатоспроможності вказаним нижче:
- неплатоспроможність клієнта;

- порушення клієнтом одного або декількох фінансових обмежувальних умов (ковенант);
- виникнення ймовірності банкрутства клієнтів.

Для цілей розкриття інформації Товариство привела визначення дефолту в повну відповідність визначенню кредитно-знецінених активів. Зазначене вище визначення дефолту застосовується до всіх категорій фінансових активів Товариства.

Для оцінки очікуваних кредитних збитків Товариства застосовує три підходи:

- (i) оцінка на індивідуальній основі - для дебіторської заборгованості із строком прострочення більше 365 днів або у випадку, прострочення заборгованості, якщо сума прострочення за дебітором перевищує 100% від загальної суми дебіторської заборгованості;
- (ii) оцінка на портфельній основі - дебіторської заборгованості, простроченої менше ніж 365 днів;
- (iii) оцінка на основі зовнішніх рейтингів - для грошових коштів та їх еквівалентів.

34. Події після звітної дати

Датою затвердження даної річної фінансової звітності до випуску є 29 квітня 2026 року.

24 лютого 2022 Російська Федерація почала військову агресію щодо держави Україна, а саме вторглась на територію України і почала захоплювати території та блокувати нормальне життя громадян і бізнесу. Указом Президента від 24 лютого 2022 року №64/2022 в Україні введений воєнний стан, що діє і на дату затвердження даної звітності.

Зазначена подія відбулась до затвердження і випуску цієї фінансової звітності, однак попередньо оцінити фінансовий вплив на діяльність у подальшому зазначених подій, неможливо.

Управлінський персонал повідомляє, що події, пов'язані з війною в Україні на сьогодні не мали впливу на:

- персонал Товариства та витрати, пов'язані з виплатами персоналу;
- призупинення чи перерви в діяльності через порушення ланцюга поставок, припинення операцій, втрати виробничих потужностей та комерційних об'єктів, обмеження пересування та порушення логістики;
- пошкодження або знищення майна;
- експропріацію активів на потреби держави після 31 грудня 2021р.;
- обмеження доступу до грошових коштів або обмеження грошових операцій;
- невиконання умов договорів через форс-мажорні обставини, несприятливі зміни умов договорів, неможливість своєчасно погашати кредиторську заборгованість та затримки погашення дебіторської заборгованості;
- значне зменшення обсягів продажів, грошових потоків від операційної діяльності.

В зв'язку з введення воєнного стану з 24.02.2022р в Україні у найближчому майбутньому Товариство буде відчувати вплив нестабільної економіки в країні. Управлінський персонал не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на сектор та інші галузі економіки, а також те, який вплив (за наявності

такого) вони можуть надати на майбутній фінансовий стан Товариства. Управлінський персонал впевнений, що вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Товариства.

Інших подій, після звітної дати, які б вимагали пояснення та внесення змін до звітності не відбувалось.

Директор

Володимир НОВІКОВ

Головний бухгалтер

Марія ЛЕЛЯКОВА