

Титульний аркуш

29.10.2020

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 29/2020/10

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Директор

(посада)

(підпис)

Новіков В.В.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Проміжна інформація емітента цінних паперів за 3 квартал 2020 року

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я"
2. Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 31437750
4. Місцезнаходження: 61013, Харківська обл., Харківська обл., Київський р-н, м. Харків, Шевченка, будинок 22
5. Міжміський код, телефон та факс: (057) 700-98-08, (057) 700-97-20
6. Адреса електронної пошти: marisha@zt.com.ua
7. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації

Проміжну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

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

(URL-адреса сторінки)

29.10.2020

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у проміжній інформації	
1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності	X
3. Інформація про посадових осіб емітента	X
4. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента	X
2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
3) інформація про собівартість реалізованої продукції	
5. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	
2) інформація про облігації емітента	X
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
6. Відомості щодо участі емітента в юридичних особах	
7. Інформація щодо корпоративного секретаря	
8. Інформація про вчинення значних правочинів	
9. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
10. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів та 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	
11. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
12. Інформація про конвертацію цінних паперів	
13. Інформація про заміну управителя	
14. Інформація про керуючого іпотекою	
15. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів	
16. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом	
17. Інформація про іпотечне покриття:	
1) інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття	
2) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожному дату після заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду	
4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
18. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів	
19. Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)	
20. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств,	

виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

21. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

22. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за міжнародними стандартами фінансової звітності

X

23. Висновок про огляд проміжної фінансової звітності, підготовлений аудитором (аудиторською фірмою)

X

24. Проміжний звіт керівництва

X

25. Твердження щодо проміжної інформації

X

26. Примітки:

Щодо п.4 п.п.2: Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції відсутня, оскільки Товариство не відноситься до переробної та добувної промисловості та не займається виробництвом і розподіленням електроенергії, газу та води.

Щодо п.4 п.п.3: Інформація про собівартість реалізованої продукції відсутня, оскільки Товариство не відноситься до переробної та добувної промисловості та не займається виробництвом і розподіленням електроенергії, газу та води.

Щодо п.5 п.п.1: Інформація про випуски акцій емітента відсутня, оскільки Товариство не здійснювало випуск акцій.

Щодо п.5 п.п.3: Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом відсутня, тому що Товариство не здійснювало випуск інших цінних паперів.

Щодо п.5 п.п.4: Інформація про похідні цінні папери відсутня, тому що Товариство не здійснювало випуск похідних цінних паперів.

Щодо п.6: Відомості щодо участі емітента в юридичних особах відсутня, оскільки Товариство не є учасником в юридичних особах

Щодо п.7: Інформація щодо посади корпоративного секретаря відсутня, оскільки посада корпоративного секретаря в Товаристві непередбачена.

Щодо п.8: Інформація про вчинення значних правочинів відсутня, так як емітент за організаційно-правовою формою не є акціонерним товариством.

Щодо п.9: Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість відсутня, оскільки відсутні особи заінтересовані у вчиненні Товариством правочинів із заінтересованістю, та обставин, існування яких створює заінтересованість.

Щодо п.10: Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів та 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, так як Товариство не здійснювало випуск акцій та не має будь-яких обмежень, щодо обігу цінних паперів Товариства.

Щодо п.11: Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів відсутня, так як

Товариство не здійснювало випуск боргових цінних паперів.

Щодо п.12: Інформація про конвертацію цінних паперів відсутня, так як Товариство не здійснювало конвертацію цінних паперів.

Щодо п.13-18: Інформація про заміну управителя; Інформація про керуючого іпотекою; Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів; Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом; Інформація про іпотечне покриття (інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття; інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям; Інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду; інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття); Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів відсутні, оскільки Товариство не здійснювало випуск іпотечних цінних паперів.

Щодо п.19: Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) відсутня, оскільки Товариство не здійснювало випуск боргових цінних паперів

Щодо п.20: Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) відсутній оскільки Товариство не здійснювало випуск цільових облігацій підприємства, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва.

Щодо п.21: Проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, відсутня оскільки Товариство складає Проміжну фінансову звітність за міжнародними стандартами

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

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

2. Дата проведення державної реєстрації

17.10.2001

3. Територія (область)

Харківська обл.

4. Статутний капітал (грн)

366295337,09

5. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

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

0

7. Середня кількість працівників (осіб)

1642

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

49.49 - Оптова торгівля фармацевтичними товарами

21.20 - Виробництво фармацевтичних препаратів і метеріалів

21.10 - Виробництво основних фармацевтичних продуктів

9. Органи управління підприємства

Вищий орган управління - Загальні збори Учасників, Виконавчий орган - Директор Товариства, Контролюючий орган - Наглядова Рада Товариства

10. Засновники

Прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник - фізична особа; найменування, якщо засновник - юридична особа	Місцезнаходження, якщо засновник - юридична особа	Ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник - юридична особа
ТОВ "Фармацевтична група "Здоров`я"	61013, м.Харківська обл., Київський р-н, м.Харків, вул.Шевченка, буд.22	35533730

Якщо кількість фізичних осіб - засновників емітента перевищує двадцять, зазначається загальна кількість фізичних осіб:

0

11. Банки, що обслуговують емітента

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

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПУМБ", МФО 334851

2) IBAN

UA193348510000026009962505315

3) поточний рахунок

UA193348510000026009962505315

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

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПУМБ", МФО 334851

5) IBAN

UA193348510000026009962505315

6) поточний рахунок

UA193348510000026009962505315

IV. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Виробництво лікарських засобів	598066	17.10.2013	Державна служба України з лікарських засобів	
Опис	Ліцензія видана на необмежений термін. Поле "Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)" не заповнена, тому що ліцензія видана на необмежений термін дії.			
Оптова торгівля лікарськими засобами	527795	26.02.2010	Державна інспекція з контролю якості лікарських засобів	
Опис	Ліцензія видана на необмежений термін. Поле "Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)" не заповнена, тому що ліцензія видана на необмежений термін дії.			
Придбання, зберігання, ввезення на територію України, реалізація (відпуск), знищення, використання прекурсорів (списку 1 таблиці IV та списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів		24.12.2015	Державна служба України з контролю за наркотиками	24.12.2020
Опис	Поле "Номер ліцензії (дозволу)" не заповнене, тому що ліцензія видана без номеру. Після закінчення строку дії ліцензії в 2020 році Товариством буде прийнято рішення щодо отримання нової ліцензії на цей вид діяльності.			
Міжнародні перевезення вантажів вантажним автомобілями (крім перевезення небезпечних вантажів та небезпечних відходів)	726	28.08.2018	Державна служба України з безпеки на транспорті	
Опис	Ліцензія видана на необмежений термін. Поле "Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)" не заповнена, тому що ліцензія видана на необмежений термін дії.			

V. Інформація про посадових осіб емітента

- Посада
Директор
- Прізвище, ім'я, по батькові
Новіков Володимир Володимирович
- Рік народження
1970
- Освіта
вища фармацевтична
- Стаж роботи (років)
29

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров`я", 31437750, перший заступник генерального
директора

7. Опис

Змін у персональному складі посадових осіб у звітньому періоді не відбувалось.
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.

1. Посада

Головний бухгалтер

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Лесякова Марія Олександрівна

3. Рік народження

1977

4. Освіта

вища економічна

5. Стаж роботи (років)

25

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров`я", 31437750, перший заступник головного
бухгалтера

7. Опис

Змін у персональному складі посадових осіб у звітньому періоді не відбувалось.
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.

1. Посада

Голова наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Доровський Олександр Вікторович

3. Рік народження

1960

4. Освіта

вища технічна, вища економічна та вища фармацевтична

5. Стаж роботи (років)

43

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров`я", 31437750, Генеральний директор

7. Опис

Змін у персональному складі посадових осіб у звітньому періоді не відбувалось.
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.

1. Посада

Член наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Когута Олег Миколайович

3. Рік народження

1968

4. Освіта

вища технічна, економічна

5. Стаж роботи (років)

29

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров`я", 31437750, Заступник генерального директора
з фінансових питань

7. Опис

Змін у персональному складі посадових осіб у звітньому періоді не відбувалось.
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.

1. Посада

Член наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Доровський Єгор Олександрович

3. Рік народження

1988

4. Освіта

вища економічна, фармацевтична

5. Стаж роботи (років)

10

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "Дослідний завод "ГНЦЛС", 33338513, Заступник директора з
зовнішньоекономічної діяльності

7. Опис

Змін у персональному складі посадових осіб у звітньому періоді не відбувалось.
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.

VI. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток від користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	275771	X	X
у тому числі:				
Короткострокові в іноземній валюті	20.02.2020	45986	6,5	12.02.2021
Короткострокові в іноземній валюті	01.09.2020	84285	5,3	27.11.2020
Короткострокові в національній валюті	22.07.2020	145500	12,5	20.11.2020
Зобов'язання за цінними паперами	X	303897	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	288800	X	X
Облігації ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров`я" (Серія А)	07.09.2015	20000	19,5	28.08.2027
Облігації ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров`я" (Серія В)	09.09.2015	30000	19,5	31.08.2027
Облігації ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров`я" (Серія С)	10.09.2015	50000	19,5	04.09.2027

Облігації ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров`я" (Серія D)	11.12.2015	100000	19,5	11.09.2027
Облігації ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров`я" (Серія E)	21.07.2016	88800	19,5	18.09.2027
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
-		0	0	
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
-		0	0	
за векселями (усього)	X	15097	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
-		0	0	
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
-		0	X	
Податкові зобов'язання	X	11502	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	20600	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	710557	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	1322327	X	X
Опис	<p>Зобов'язань за іпотечними цінними паперами, за сертифікатами ФОН, за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами), за фінансовими інвестиціями в корпоративні права Товариство не має.</p> <p>Інші зобов'язання Товариства складають 710557 тис.грн., в тому числі: довгострокові зобов'язання 418279 тис.грн.; поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 235799 тис.грн.; поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування 4 938 тис.грн.; поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці 15 669 тис.грн.; поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 17 704 тис.грн; поточні забезпечення 14 360 тис.грн.; інші поточні зобов'язання (крім фінансової допомоги на зворотній основі) 3 808 тис.грн.</p>			

VII. Відомості про цінні папери емітента

2. Інформація про облігації емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Облігації (відсоткові, цільові, дисконтні)	Номіналь вартість (грн)	Кількість у випуску (шт.)	Форма існування та форма випуску	Загальна номіналь вартість (грн)	Процентна ставка (у відсотках)	Строк виплати процентів	Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (грн)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
28.07.2015	75/2/2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000190771	відсоткові	1000	20000	Бездокументні іменні	20000000	19,5	Згідно проспекту емісії	2927600	28.08.2027
<p>Облігації серії А розміщуються публічно та обертаються вільно на території України протягом всього терміну їх обігу.</p> <p>Мета емісії: придбання прав користування об'єктами інтелектуальної власності, сировини для фармацевтичного виробництва, фінансування витрат на будівництво та обладнання виробничих приміщень.</p> <p>Власниками облігацій можуть бути юридичні та фізичні особи, резиденти та нерезиденти України. Протягом звітного періоду факт лістингу/делістингу відсутній. Облігації серії А без забезпечення.</p> <p>Процентна ставка у відсотковий період з 25.08.2015р. по 25.08.2018р. становила 30%; за період з 26.08.2018р. по 25.08.2021р. розмір процентної ставки становить 19,5%; за період з 26.08.2021р. по 25.08.2024р. розмір процентної ставки буде опубліковано не пізніше 05.08.2021р.; за період з 26.08.2024р. по 25.08.2027р. розмір процентної ставки буде опубліковано не пізніше 05.08.2024р.</p> <p>Строк погашення облігацій серії А 28.08.2027 р.</p>												
28.07.2015	76/2/2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000190789	відсоткові	1000	30000	Бездокументні іменні	30000000	19,5	Згідно проспекту емісії	4391400	31.08.2027

	<p>Облігації серії В розміщуються публічно та обертаються вільно на території України протягом всього терміну їх обігу.</p> <p>Мета емісії: придбання прав користування об'єктами інтелектуальної власності, сировини для фармацевтичного виробництва, фінансування витрат на будівництво та обладнання виробничих приміщень.</p> <p>Власниками облігацій можуть бути юридичні та фізичні особи, резиденти та нерезиденти України. Протягом звітного періоду факт лістингу/делістингу відсутній. Облігації серій В без забезпечення.</p> <p>Процентна ставка у відсотковий період з 28.08.2015р. по 28.08.2018р. становила 30%, за період з 26.08.2018р. по 25.08.2021р. розмір процентної ставки становить 19,5%; за період з 29.08.2021р. по 28.08.2024р. розмір процентної ставки буде опубліковано не пізніше 08.08.2021р.; за період з 29.08.2024р. по 28.08.2027р. розмір процентної ставки буде опубліковано не пізніше 08.08.2024р.</p> <p>Строк погашення облігацій серії В 31.08.2027 р.</p>												
28.07.2015	77/2/2015	5	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000190797	відсоток	1000	50000	Бездокументарні іменні	500000000	19,5	Згідно проспекту емісії	7346000	04.09.2027
	<p>Облігації серії С розміщуються публічно та обертаються вільно на території України протягом всього терміну їх обігу.</p> <p>Мета емісії: придбання прав користування об'єктами інтелектуальної власності, сировини для фармацевтичного виробництва, фінансування витрат на будівництво та обладнання виробничих приміщень.</p> <p>Власниками облігацій можуть бути юридичні та фізичні особи, резиденти та нерезиденти України. Протягом звітного періоду факт лістингу/делістингу відсутній. Облігації серій С без забезпечення.</p> <p>Процентна ставка у відсотковий період з 01.09.2015р. до 01.09.2018р. становила 30%; за період з 26.08.2018р. по 25.08.2021р. розмір процентної ставки становить 19,5%; за період з 02.09.2021р. до 01.09.2024р. розмір процентної ставки буде опубліковано не пізніше 12.08.2021р.; за період з 02.09.2024р. до 01.09.2027р. розмір процентної ставки буде опубліковано не пізніше 12.08.2024р.</p> <p>Строк погашення облігацій серії С 04.09.2027 р.</p>												
28.07.2015	78/2/2015	5	Національна комісія з цінних паперів та	UA4000190805	відсоток	1000	100000	Бездокументарні іменні	100000000	19,5	Згідно проспекту емісії	14692000	11.09.2027

	фондового ринку											
	Облігації серії D розміщуються публічно та обертаються вільно на території України протягом всього терміну їх обігу.											
	<p>Мета емісії: придбання прав користування об'єктами інтелектуальної власності, сировини для фармацевтичного виробництва, фінансування витрат на будівництво та обладнання виробничих приміщень.</p> <p>Власниками облігацій можуть бути юридичні та фізичні особи, резиденти та нерезиденти України. Протягом звітного періоду факт лістингу/делістингу відсутній. Облігації серій D без забезпечення.</p> <p>Процентна ставка у відсотковий період з 08.09.2015р. по 08.09.2018р. становила 30%; за період з 26.08.2018р. по 25.08.2021р. розмір процентної ставки становить 19,5%; за період з 09.09.2021р. по 08.09.2024р. розмір процентної ставки буде опубліковано не пізніше 19.08.2021р.; за період з 09.09.2024р. по 08.09.2027р. розмір процентної ставки буде опубліковано не пізніше 19.08.2024р.</p> <p>Строк погашення облігацій серії D 11.09.2027 р</p>											
28.07.2015	79/2/2015	Національн а комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000190813	відсотко ві	1000	88800	Бездокумент рні іменні	888000000	19,5	Згідно проспекту емісії	13046496	18.09.2027
	Облігації серії E розміщуються публічно та обертаються вільно на території України протягом всього терміну їх обігу.											
	<p>Мета емісії: придбання прав користування об'єктами інтелектуальної власності, сировини для фармацевтичного виробництва, фінансування витрат на будівництво та обладнання виробничих приміщень.</p> <p>Власниками облігацій можуть бути юридичні та фізичні особи, резиденти та нерезиденти України. Протягом звітного періоду факт лістингу/делістингу відсутній. Облігації серій E без забезпечення.</p> <p>Процентна ставка у відсотковий період з 15.09.2015р. по 15.09.2018р. становила 30% за період з 26.08.2018р. по 25.08.2021р. розмір процентної ставки становить 19,5%; за період з 16.09.2021р. по 15.09.2024р. розмір процентної ставки буде опубліковано не пізніше 26.08.2021р.; за період з 16.09.2024р. по 15.09.2027р. розмір процентної ставки буде опубліковано не пізніше 26.08.2024р.</p> <p>Строк погашення облігацій серії E 18.09.2027 р.</p>											
	Опис											

			КОДИ
		Дата	01.10.2020
Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я"	за ЄДРПОУ	31437750
Територія	Харківська область, Харків	за КОАТУУ	6310100000
Організаційно- правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності	Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів	за КВЕД	21.20

Середня кількість працівників: 1642

Адреса, телефон: 61013 Харківська обл., Київський р-н, м. Харків, Шевченка, будинок 22, (057) 700-98-08

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 30.09.2020 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	1 188	1 206
первісна вартість	1001	2 095	2 241
накопичена амортизація	1002	(907)	(1 035)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	5 108	6 236
Основні засоби	1010	435 667	415 637
первісна вартість	1011	695 369	703 909
знос	1012	(259 702)	(288 272)
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	53 275	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	3 895	3 895
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервах	1065	0	0

фондах			
Інші необоротні активи	1090	1 572	915
Усього за розділом I	1095	500 705	427 889
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	428 245	531 217
Виробничі запаси	1101	269 915	263 802
Незавершене виробництво	1102	32 289	74 701
Готова продукція	1103	105 989	152 975
Товари	1104	20 052	39 739
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	597 891	670 113
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	20 061	34 442
з бюджетом	1135	21 058	30 741
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	125 043	179 370
Поточні фінансові інвестиції	1160	178 803	188 830
Гроші та їх еквіваленти	1165	33 469	92 536
Готівка	1166	0	2
Рахунки в банках	1167	33 469	92 534
Витрати майбутніх періодів	1170	1 285	1 138
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	3 018	3 964
Усього за розділом II	1195	1 408 873	1 732 351
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	1 909 578	2 160 240

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	366 295	366 295
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	479 043	471 618
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)

Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	845 338	837 913
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	612 923	695 222
Довгострокові забезпечення	1520	13 198	11 857
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	13 198	11 857
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	626 121	707 079
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	143 586	275 771
Векселі видані	1605	17 743	15 097
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	205 097	235 799
розрахунками з бюджетом	1620	14 658	11 502
у тому числі з податку на прибуток	1621	10 879	7 317
розрахунками зі страхування	1625	6 909	4 938
розрахунками з оплати праці	1630	15 076	15 669
одержаними авансами	1635	9 918	17 704
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	15 706	14 360
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	9 426	24 408
Усього за розділом III	1695	438 119	615 248
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	1 909 578	2 160 240

Керівник

Новіков Володимир Володимирович

Головний бухгалтер

Лесякова Марія Олександрівна

Підприємство

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

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

01.10.2020

31437750

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

за дев'ять місяців 2020 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	1 485 427	1 443 253
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	(1 130 315)	(1 134 534)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	355 112	308 719
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	11 256	17 230
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	(76 326)	(73 075)
Витрати на збут	2150	(87 055)	(91 710)
Інші операційні витрати	2180	(40 961)	(26 145)
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	162 026	135 019
збиток	2195	(0)	(0)

Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	18 661	48 830
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(81 369)	(78 509)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(85 371)	(4 382)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	13 947	100 958
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-21 372	-24 257
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	76 701
збиток	2355	(7 425)	(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	-7 425	76 701

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	755 474	627 799
Витрати на оплату праці	2505	240 542	214 600
Відрахування на соціальні заходи	2510	47 029	40 995
Амортизація	2515	28 998	28 103
Інші операційні витрати	2520	89 066	46 857
Разом	2550	1 161 109	958 354

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

28.10.2020

31437750

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За дев'ять місяців 2020 року

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 489 212	1 282 146
Повернення податків і зборів	3005	0	30 026
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	30 000
Цільового фінансування	3010	3 572	2 556
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	46 878	41 763
Надходження від повернення авансів	3020	572	10 593
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 135	1 802
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	58	5
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	75	121
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(707 456)	(587 384)
Праці	3105	(175 933)	(148 976)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(46 716)	(39 711)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(73 777)	(55 124)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(24 934)	(16 261)
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	(491 996)	(406 439)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(121)	(5)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(2 860)	(3 883)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(31 533)	(28 035)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(5 178)	(5 476)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	5 932	93 979
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			

Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	61 867	0
необоротних активів	3205	4 470	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	23 775	30 315
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(53 275)
необоротних активів	3260	(3 658)	(6 688)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(81 554)	(43 121)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	4 900	-72 769
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	487 106	221 243
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	3 910
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(362 881)	(156 734)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(83 195)	(85 390)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(748)
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	41 030	-17 719
Чистий рух коштів за звітний період	3400	51 862	3 491
Залишок коштів на початок року	3405	33 469	25 570
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	7 205	-1 418
Залишок коштів на кінець року	3415	92 536	27 643

Керівник

Новіков Володимир Володимирович

Головний бухгалтер

Лесякова Марія Олександрівна

Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	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	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників:													
Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:													
Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	0	0	-7 425	0	0	0	0	-7 425
Залишок на кінець року	4300	366 295	0	0	0	0	0	471 618	0	0	0	0	837 913

Керівник

Новіков Володимир Володимирович

Головний бухгалтер

Леякова Марія Олександрівна

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

Товариства з обмеженою відповідальністю

"Фармацевтична компанія "Здоров'я"

за 9 місяців 2020 року що закінчилися 30 вересня 2020 року

м. Харків - 2020 рік

Заява про відповідальність керівництва

за підготовку та затвердження фінансової звітності за 9 місяців 2020 року

Нижче зроблена заява повинна розглядатись разом з описом відповідальності аудитора, яка наведена в представленому далі аудиторському звіті, зроблена з метою розмежування відповідальності аудитора та керівництва щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю "Фармацевтична компанія "Здоров'я" (надалі - Товариство).

Керівництво Товариства відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 30 вересня 2020 року, а також фінансові результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни капіталу за 9 місяців 2020 року відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ).

При підготовці фінансової звітності Товариства керівництво несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок та припущень;
- констатацію дотримання Товариством вимог МСФЗ та розкриття всіх суттєвих відступів від вимог МСФЗ у примітках до фінансових звітів; а також
- підготовку фінансової звітності, виходячи із припущення, що Товариство буде продовжувати свою діяльність в досяжному майбутньому, за виключенням випадків коли таке припущення є неправомірним.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та забезпечення ефективної системи внутрішнього контролю;

- підтримання системи бухгалтерського обліку, яка дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім рівнем точності інформації про фінансовий стан Товариства, а також його фінансові результати та рух грошових коштів, що забезпечує відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;
- забезпечення відповідності бухгалтерського обліку вимогам законодавства;
- вживання заходів в межах своєї компетентності для забезпечення схоронності активів Товариства;
- запобігання та виявлення не добросовісних дій та інших зловживань.

Фінансова звітність Товариства за 9 місяців 2020 року, яка представлена на сторінках 3-40, була затверджена 29 жовтня 2020 року та від імені керівництва її підписали:

Новіков В. В.

Директор
бухгалтер

Леякова М. О.

Головний

Звіт про фінансовий стан		(тисяч гривень)	
Актив	Примітки	На 30.09.2020 р.	На 31.12.19 р.
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	2.5.1, 2.5.2, 3.2	1206	1188
первісна вартість	2.5.1, 2.5.2, 3.2	2241	2095
Накопичена амортизація	2.5.1, 2.5.2, 3.2	1035	907
Незавершені капітальні інвестиції	2.5.2, 3.2	6236	5108
Основні засоби	2.5.1, 2.5.2, 3.3	415637	
435667			
первісна вартість	2.5.1, 2.5.2, 3.3	703909	
695369			
знос	2.5.1, 2.5.2, 3.3	288272	259702

Довгострокові фінансові інвестиції:

Які обліковуються за методом

участі в капіталі інших підприємств	2.5.6, 3.19	-	53275
Відстрочені податкові активи	2.5.6	3895	3895
Інші необоротні активи	2.5.1, 3.3	915	1572
Усього за розділом I		427889	500705
II Оборотні активи			
Запаси	2.5.5, 3.6	531217	428245
Дебіторська заборгованість	2.5.6, 3.8	670113	597891
за розрахунками			
за виданими авансами	2.5.6, 3.8	34442	20061
з бюджетом	2.5.6,3.8	30741	21058
Інша поточна дебіторська			
Заборгованість	2.5.6, 3.8	179370	125043
Поточні фінансові інвестиції	2.5.6, 3.8	188830	
178803			
Гроші та їх еквіваленти	2.5.7, 3.9	92536	33469
Витрати майбутніх періодів	2.5.7, 3.9	1138	1285
Інші оборотні активи	2.5.6, 3.8	3964	3018
Усього за розділом II		1732351	
1408873			
Баланс	2160240		1909578

I. Власний капітал

Статутний капітал	2.5.8, 3.10	366295	366295
Нерозподілений прибуток	2.5.13, 3.10, 3.17	471618	
479043			

(непокритий збиток)

Усього за розділом I 837913 845338

11. Довгострокові зобов'язання

і забезпечення

Інші довгострокові зобов'язання 2.5.6, 3.12 695222 612923

Довгострокові забезпечення 2.5.9, 3.14 11857 13198

Усього за розділом II 707079
626121

III. Поточні зобов'язання

і забезпечення

Короткострокові кредити банків 2.5.6, 2.5.10, 3.13 275771 143586

Векселі видані 2.5.6, 2.5.10, 3.13 15097 17743

Поточна заборгованість за

довгостроковими зобов'язаннями 2.5.6, 2.5.10, 3.14 235799 205097

Торгова кредиторська

Заборгованість 2.5.6, 2.5.10, 3.14 11502 14658

Розрахунки з бюджетом 2.5.6, 2.5.10, 3.14 7317 10879

Розрахунками зі страхування 2.5.6, 2.5.10, 3.14 4938 6909

Розрахунками з оплати праці 2.5.11, 3.15 15669 15076

Поточна кредиторська заборгованість 2.5.6, 2.5.10, 3.14 17704 9918

за одержаними авансами

Поточні забезпечення 2.5.9, 3.11 14360 15706

Інші поточні зобов'язання 2.5.10, 3.14 24408 9426

Усього за розділом III 615248
438119

Баланс 2160240 1909578

Затверджено та підписано від імені керівництва 29 жовтня 2020 року

Директор

Новіков В. В.

Головний бухгалтер

Леякова М. О.

Звіт про сукупний дохід

(тисяч гривень)

Стаття міс.	Примітки	3 міс. III кв. 2020 р.	3 міс. III 2019 р.	за 9 міс. 2020 р.	За 9
----------------	----------	---------------------------	-----------------------	----------------------	------

Чистий дохід від реалізації продукції

(товарів, робіт, послуг)	2.5.15, 3.20	499155		528827	
1485427	1443253				

Собівартість реалізованої продукції

(товарів, робіт, послуг)	2.5.16, 3.21	382287		436045	
1130315	1134534				

Валовий:

Прибуток		116868	92782	355112	
308719					

Інші операційні доходи	2.5.15, 3.20	21272	10937	11256	17230
------------------------	--------------	-------	-------	-------	-------

Адміністративні витрати	2.5.16, 3.21	26590	26654	76326	73075
-------------------------	--------------	-------	-------	-------	-------

Витрати на збут	2.5.16, 3.21	21586	29584	87055	91710
-----------------	--------------	-------	-------	-------	-------

Інші операційні витрати	2.5.16, 3.21	13195	7990	40961	26145
-------------------------	--------------	-------	------	-------	-------

Фінансовий результат

від операційної діяльності:

прибуток (збиток)		767690	39491	162026	
135019					

Інші доходи	2.5.15, 3.20	18632	28143	18661	48830
-------------	--------------	-------	-------	-------	-------

Фінансові витрати	3.21	30056	24860	81369	78509
Інші витрати	3.21	40679	1554	85371	4382
Фінансовий результат до оподаткування:					
Прибуток (збиток)		24666	41220	13947	100598
Витрати (дохід) з податку на прибуток		7517	8232	21372	24257
Фінансовий результат за квартал:					
Прибуток (збиток)		17149	32988	(7425)	76701
Затверджено та підписано від імені керівництва 29 жовтня 2020 року					
Директор			Новіков В. В.		
Головний бухгалтер			Леякова М. О.		

Звіт про рух грошових коштів

(тисяч гривень)

Стаття міс.	Примітки	3 міс. III кв. 2020 р.	3 міс. III 2019 р.	за 9 міс. 2020 р.	За 9
2019 р.					
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Надходження від:					
Реалізації продукції					
(товарів, робіт, послуг)	3.8, 3.2		364678		516416
1489212	1282146				
Повернення податків і зборів	3.8				30026
Цільове фінансування	3.8	1610	676	3572	2556
Надходження авансів	3.8, 3.2		26388	4331	46878
41763					
Від повернення авансів	3.21, 3.6		255	1381	572
10593					

Установ банків відсотків

за поточними рахунками 1802	3.20, 3.9	80	624	1135
--------------------------------	-----------	----	-----	------

Надходження від страхових

премій	3.20, 3.14	-	5	58	5
--------	------------	---	---	----	---

Інші надходження	3.20	13	40	75	121
------------------	------	----	----	----	-----

Витрачання на оплату

Товарів (робіт, послуг) (587384)	3.21	(220182)	(272815)	(707456)
-------------------------------------	------	----------	----------	----------

Працівникам (148976)	3.15	(59198)	(54501)	(175933)
-------------------------	------	---------	---------	----------

Відрахування на соціальні заходи (39711)	3.15, 3.21	(15704)	(14428)	(46716)
---	------------	---------	---------	---------

заходи

Зобов'язань з податків і зборів (73777)	3.14 (55124)	(24904)	(21322)
--	-----------------	---------	---------

Авансів (406439)	3.21, 3.6	(156087)	(158912)	(491996)
---------------------	-----------	----------	----------	----------

Повернення авансів	3.21	(88)	(5)	(121)	(5)
--------------------	------	------	-----	-------	-----

Витрачання на оплату

цільових внесків	3.21	(1471)	(1290)	(2860)	(3883)
------------------	------	--------	--------	--------	--------

Витрачання на зобов'язання за

страховими контрактами (28035)	3.21, 3.14	(9753)	(8678)	(31533)
-----------------------------------	------------	--------	--------	---------

Інші витрачання (5476)	3.21	(1282)	(1768)	(5178)
---------------------------	------	--------	--------	--------

Чистий рух коштів від

операційної діяльності 93979		(95645)	(10249)	5932
---------------------------------	--	---------	---------	------

II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

Надходження від фінансових

Інвестицій	3.5, 3.8	30897	-	61867	-
------------	----------	-------	---	-------	---

Надходження від реалізації

необоротних активів	3.20,3.3, 3.2	-	-	4470	-
---------------------	---------------	---	---	------	---

Надходження від

погашення позик	3.8	6780	1056	23775	30315
-----------------	-----	------	------	-------	-------

Витрачання на придбання

Фінансових інвестицій (53275)	2.5.6, 3.5	-	-	-	-
----------------------------------	------------	---	---	---	---

необоротних активів	3.21, 3.2, 3.3	(1575)	(3025)	(3658)	(6688)
---------------------	----------------	--------	--------	--------	--------

Витрачання на надання позик (43121)	3.12,3.14	(57544)		(7497)	(81554)
--	-----------	---------	--	--------	---------

Чистий рух коштів від

інвестиційної діяльності -72769		(21442)	(62741)		4900
------------------------------------	--	---------	---------	--	------

III. Рух коштів в результаті фінансової діяльності

Отримання позик 221243	3.8	304072		123709	487106
---------------------------	-----	--------	--	--------	--------

Інші надходження	3.14	-	-		3910
------------------	------	---	---	--	------

Погашення позик (156734)	3.21, 3.9	(142509)	(17158)		(362881)
-----------------------------	-----------	----------	---------	--	----------

Витрачання на сплату відсотків (83195)	3.21, 3.9 (85390)		(37038)	(27925)	
---	----------------------	--	---------	---------	--

Витрачання на фінансову оренду	3.14	-	(92)		(748)
--------------------------------	------	---	------	--	-------

Чистий рух коштів від

фінансової діяльності (17719)		124525		78534	41030
----------------------------------	--	--------	--	-------	-------

Чистий рух грошових

коштів за звітний період		7438	5544	51862	3491
--------------------------	--	------	------	-------	------

Залишок коштів на початок року	78350	23170	33469	25570
Вплив зміни валютних курсів				
на залишок коштів	6748	-1071	7205	-1418
Залишок коштів на кінець року	92536	27643	92536	27643

Затверджено та підписано від імені керівництва 29 жовтня 2020 року

Директор Новіков В. В.

Головний бухгалтер Леякова М. О.

Звіт про зміни у капіталі

(тисяч гривень)

Стаття	Статутний капітал, Примітка 2.3, 3.10	Нерозподіле-ний Прибуток (непокритий збиток) Примітка 2.3, 3.21)	Всього
Залишок на 30 вересня 2018 року 720044	341295	378749	
Чистий прибуток (збиток) за 4-й кв 2018 року (10465)		(10465)	
Інший сукупний дохід		234	234
Залишок на 01 січня 2019 року 709813	341295	368518	
Чистий прибуток (збиток) за 2019 рік 112337		112337	
Інший сукупний дохід		(996)	(996)
Залишок на 31 грудня 2019 року 846154	366295	479859	
Коригування виправлень		(816)	(816)
Скоригований залишок на			

01 січня 2020 року 845338	366295	479043
Чистий прибуток (збиток) за 9 міс. 2020 року (7425)		(7425)
Залишок на 30 вересня 2020 року 837913	366295	471618

Затверджено та підписано від імені керівництва 29 жовтня 2020 року

Директор

Новіков В. В.

Головний бухгалтер

Леякова М. О.

Примітки до фінансової звітності, включаючи стислий виклад облікової політики, товариства з обмеженою відповідальністю

"Фармацевтична компанія "Здоров'я" за 9 місяців 2020 року

1. Загальна інформація

ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров'я" веде свою історію з початку двадцятого століття, коли в 1907 році Акціонерним товариством "Галеника", організованим групою харківських підприємців - аптекарів, була відкрита "Перша фабрика хіміко-фармацевтичних препаратів "Галеника".

На фабриці, що виготовляє в невеликих кількостях настоянки, мазі, пластирі та пресовані таблетки, з річним оборотом 69 тис. карбованців, працювало 25 осіб. Продукція фабрики розподілялася в 11 аптек Харківської губернії.

У 1920 році фабрика була націоналізована у ведення губсовнархоза.

З 1921 року вона стала називатися Другою Українською Радянською Хіміко-фармацевтичною фабрикою, а з 1930 року - "Здоров'я трудящим". До початку Великої Вітчизняної війни номенклатура виробів складала 139 найменувань, річний обсяг готової продукції - 10,5 млн. Карбованців.

У жовтні 1941 року фармацевтична фабрика "Здоров'я трудящим" разом з 58 співробітниками була евакуйована в Середню Азію і лише в 1944 році фабрика реєвакуйована до Харкова.

За період з 1968 по 1989 рік були впроваджені у виробництво 40 нових препаратів.

З 1991 року завод працює в умовах оренди і називається Фармацевтична фірма "Здоров'я". З 1997 року підприємство стає Відкритим Акціонерним Товариством "Фармацевтична фірма "Здоров'я", а в 2002 - Товариством з обмеженою відповідальністю "Фармацевтична компанія "Здоров'я".

Згідно редакції Статуту Товариства, зареєстрованого 24.12.2019 за реєстраційним номером 148000661472 затвердженого рішенням загальних зборів Єдиного учасника Товариства від 23.12.2019 р., розмір статутного капіталу складає 366,3 тис. грн. Сплачено в повному обсязі.

Місцезнаходження Товариства: 61013, місто Харків, вулиця Шевченка, буд 22.

Діяльність Компанії включає наступні види діяльності, а саме:

Код КВЕД 21.20 Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів (основний);

Код КВЕД 21.10 Виробництво основних фармацевтичних продуктів;

Код КВЕД 46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту;

Код КВЕД 46.46 Оптова торгівля фармацевтичними товарами;

Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

Код КВЕД 47.73 Роздрібна торгівля фармацевтичними товарами в спеціалізованих магазинах

ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров'я" виготовляє більше 330 препаратів в таких формах як: таблетки, ампули, карпули, капсули, гелі, мазі, креми, аерозолі, спреї, сиропи, розчини, супозиторії, порошки, краплі, ліофілізат, м'які капсули, настоянки.

Має такі ліцензії та дозволи:

- Ліцензія з виробництва лікарських засобів Серія АВ № 598066 від 17.10.13 р.(безстрокова);
- Ліцензія з оптової торгівлі лікарськими засобами Серія АВ № 527795 від 26.02.10 р. (безстрокова);
- Придбання, зберігання, ввезення на територію України, реалізація (відпуск), знищення, використання прекурсорів (списку 1 таблиці IV та списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів, номер рішення про прийняття 111 від 24.12.2015, дата закінчення 24.12.2020

Дочірніх підприємств, філій у Товаристві не створювалось. Товариство очолює директор. Органи управління, які є у Товариства це:

загальні збори учасників - вищий орган управління;

директор - виконавчий орган;

наглядова рада - контролюючий орган.

2. Облікова політика

2.1. Основа підготовки фінансової звітності

Наведена Фінансова звітність є звітністю загального призначення. Відповідно до ч. 2 ст. 12 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" Товариство зобов'язано складати фінансову звітність у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ). Датою переходу по складанню звітності є 01.01.2018 р. Дана фінансова звітність Товариства підготовлена у відповідності з принципом обліку по фактичним витратам, за виключенням тих фінансових інструментів, що оцінюються по справедливій вартості, зміни якої відображаються у складі прибутку або збитку за період, і активів, наявних для продажу, що відображаються по справедливій вартості.

Товариство використовує ряд оцінок і припущень по відношенню до представлення активів і зобов'язань і розкриття умовних активів і зобов'язань при підготовці фінансової звітності у відповідності з вимогами МСФЗ. Фактичні результати можуть відрізнятись від вказаних оцінок.

Припущення та зроблені на їх основі розрахункові оцінки постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни. Зміни в розрахункових оцінках визнаються в тому звітному періоді, коли ці оцінки були переглянуті, і в усіх наступних періодах, яких стосуються вказані зміни.

Фінансова звітність представлена в гривнях, всі дані фінансової звітності округлені з точністю до цілих тисяч гривень.

Основою фінансової звітності за 9 місяців 2020 року, є бухгалтерська політика, що базується на вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Згідно Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" (ст. 12-11) Товариством при підготовці фінансової звітності було використано Міжнародні стандарти фінансової звітності. Міжнародними стандартами фінансової звітності не встановлено типові форми фінансових звітів. Але, Товариство під час складання, враховуючи, що національним законодавством України встановлені форми фінансової звітності за МСФЗ, Товариство використовувало форми фінансової звітності, передбачені Національним положенням(стандартом) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. (далі - НП(С)БО1).

2.2. Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності

Згідно Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" датою переходу на МСФЗ Товариство приймає 1 січня 2018 року. Підприємство здійснило переоцінку деяких основних засобів (будівля та устаткування) за справедливою вартістю на дату переходу (01.01.2018) та використовує цю справедливу вартість як доцільну собівартість основних засобів на цю дату. У подальшому згідно з обраною обліковою політикою основні засоби оцінюються за первісною вартістю.

2.3. Судження та оцінки

Дана фінансова звітність за 9 місяців 2020 року складена на основі припущення про безперервність діяльності. Товариство не має намірів ліквідувати чи припинити діяльність та оцінює здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі незважаючи на негативний результат отриманій за 9 місяців 2020 р. у розмірі 7425 тис. грн. Цей показник є достатнім для безперервного продовження діяльності у 4-му кварталі 2020 року

Поріг суттєвості визначається для достатнього розподілення даних звітності, яка не здатна впливати на рішення користувачів фінансової звітності. Суттєвою інформацією визнається інформація, відсутність якої в фінансовому звіті та примітках до нього може вплинути на рішення користувачів.

Товариство не повинно в пояснювальних примітках до фінансової звітності надавати інформацію, розкриття якої вимагає МСФЗ, якщо дана інформація є несуттєвою.

Резерв очікуваних кредитних збитків

Товариство постійно оцінює суми дебіторської заборгованості на предмет зменшення корисності, від прострочення платежів. При оцінці збитків від зменшення корисності Товариство використовує своє судження, коли партнери з дебіторською заборгованістю зазнають фінансові труднощі з погашенням боргу. Також Товариство пильно спостерігає та оцінює ймовірні зміни грошових надходжень в майбутньому, що призведе до зменшення зобов'язань позичальниками. Таким чином, Товариство при коригуванні дебіторської заборгованості використовує своє судження для відображення поточних зобов'язань боржників.

2.4. Функціональна валюта, валюта фінансової звітності та операції в іноземній валюті

Функціональною валютою Товариства є національна валюта України, українська гривня. Українська гривня використовується для відображення економічної сутності більшості операцій, що проводяться підприємством. Також, українська гривня, є валютою представлення фінансової

звітності за Міжнародними стандартами. Операції в іноземній валюті переводяться у функціональну валюту Товариства. Для цього застосовується офіційний курс Національного банку України, що діяв на дату здійснення операцій, виражені в іноземній валюті станом на звітну дату, грошові активи і зобов'язання також переводяться в функціональну валюту із застосуванням офіційного курсу Національного банку України, що діяв на звітну дату.

2.5 Перерахунок іноземної валюти

Монетарні активи та зобов'язання перераховуються у функціональну валюту Компанії за офіційним обмінним курсом Національного банку України (НБУ) станом на кінець відповідного звітного періоду. Прибутки і збитки від курсових різниць, що виникають у результаті розрахунків по операціях і перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту Компанії за офіційними обмінними курсами НБУ на кінець кварталу, відображаються у складі прибутку чи збитку за квартал як прибутки мінус збитки від переоцінки іноземної валюти. Перерахунок за курсами на кінець кварталу не застосовується до немонетарних статей, які оцінюються за первісною вартістю.

Станом на 30 вересня 2019 року і 30 вересня 2020 року основні курси обміну, що застосовувалися для перерахунку сум в іноземній валюті, були такими:

	30 вересня 2019 р.,	30 вересня 2020,
	грн.	грн.
1 долар США	24,082809	28,2989
1 євро	26,334552	33,1309

Курсові різниці, що виникають при здійсненні розрахунків за монетарними статтями або при перерахунку монетарних статей за курсами, що відрізняються від курсів, за якими вони перераховувалися при первісному визнанні протягом звітного періоду або у попередніх звітних періодах, підлягають визнанню у складі прибутків чи збитків того періоду, в якому такі різниці виникли, крім тих курсових різниць, які визнаються у складі іншого сукупного доходу.

Курсові різниці, які виникають при переоцінці монетарних статей (крім грошових коштів та їх еквівалентів) в іноземній валюті на кінець звітного періоду, відносяться до нереалізованих курсових різниць. В момент погашення цих монетарних статей (сплати чи отримання грошових коштів), всі раніше акумульовані нереалізовані курсові різниці, які виникли з моменту первинного визнання монетарної статті до моменту погашення, визнаються реалізованими курсовими різницями. Курсові різниці, які виникають при переоцінці грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті, завжди відносяться до реалізованих курсових різниць.

Курсові різниці, які виникають при переоцінці монетарних статей, які відносяться до інвестиційної та фінансової діяльності, включаються до неопераційних курсових різниць. До таких статей відносяться заборгованості за кредитними договорами, депозити з контрактним терміном погашення більше трьох місяців, кредиторська (дебіторська) заборгованість за основні засоби та нематеріальні активи, кредити надані працівникам, тощо.

Курсові різниці, які виникають при переоцінці монетарних статей, за виключенням тих,

які відносяться до інвестиційної та фінансової діяльності, включаються до операційних курсових різниць.

Зміни у фінансовій звітності після її випуску. Будь-які зміни цієї фінансової звітності після її випуску вимагають затвердження керівництвом Компанії, яке ухвалило цю фінансову звітність до випуску.

2.5. Основні принципи облікової політики

Основні положення облікової політики по об'єктах бухгалтерського обліку, що застосовувалися при підготовці даної фінансової звітності.

2.5.1. Основні засоби

Класифікація основних засобів

Для цілей обліку Товариством виділено наступні групи основних засобів:

Групи

Будівлі та споруди;

Машини та обладнання;

Транспортні засоби;

Інструменти, прилади та інвентар;

Інші основні засоби;

Оцінка та визнання основних засобів

Об'єкт основних засобів визнає як актив тоді, коли актив є економічним ресурсом минулих подій, контрольований з боку Товариства. У Товариства є потенціал генерувати економічні вигоди. Основні засоби відображаються в звітності, починаючи з дати введення активу в експлуатацію.

Оцінка основних засобів після визнання.

Товариство для оцінки вартості основних засобів застосовує модель собівартості. Об'єкти основних засобів відображаються у фінансовій звітності за фактичними витратами за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення. У разі, якщо об'єкт основних засобів складається з декількох компонентів, що мають різний строк корисного використання,

такі компоненти відображаються як окремі об'єкти основних засобів. Собівартість об'єкта основних засобів складається з: - ціни його придбання, включаючи митні платежі та інші витрати, що пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації; попередньої оцінки витрат на переміщення, демонтаж об'єкта та відновлення території, на якій він розташований.

Витрати пов'язані з заміною елементів (вузлів) основних засобів, обліковуються (капіталізуються) в його вартості у тому випадку, якщо існує ймовірність, що майбутня економічна вигода від використання даного компонента основних засобів буде надходити Товариству, та розмір таких витрат може бути достовірно оцінено. Балансова вартість заміненого компонента списується. Витрати, пов'язані з поточним обслуговуванням основних засобів, відносяться на фінансовий результат у тому періоді, коли вони були понесені.

Амортизація основних засобів

Амортизація нараховується за методом рівномірного нарахування зносу протягом передбачуваного строку їх корисного використання і відображається у складі прибутку або збитку. Амортизація нараховується з дати придбання об'єкта, а для об'єктів основних засобів, зведених господарським способом - з моменту завершення будівництва об'єкта або з дати готовності до експлуатації. За земельними ділянками амортизація не нараховується.

Припинення визнання балансової вартості об'єкта основних засобів відбувається: після вибуття, або коли припиняється очікування майбутніх економічних вигод від його використання або вибуття. Щорічно балансова вартість основних засобів перевіряється на предмет знецінення. Для цього балансова вартість об'єкта основних засобів порівнюється з його справедливою вартістю, яка являє собою найбільшу величину з чистої продажної ціни і цінності від його використання. Якщо балансова вартість виявляється вище справедливої вартості (тобто виконуються умови знецінення), то об'єкт основних засобів відображається за справедливою вартістю, а сума різниці між балансовою та справедливою вартістю відображається як збиток від знецінення у звітному періоді у складі інших операційних витрат. На кожен дату Товариство оцінює наявність будь-яких ознак, що вказують на можливе знецінення активу. У разі виявлення будь-якої такої ознаки Товариство проводить розрахунок суми очікуваного відшкодування активу.

2.5.2. Нематеріальні активи

Нематеріальний актив визнається активом за умови, що актив є ідентифікованим, тобто його можна відокремити або відділити від суб'єкта господарювання і продати, передати, ліцензувати, або обміняти. Подальша оцінка нематеріальних активів визнається, якщо є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до суб'єкта господарювання; собівартість активу можна достовірно оцінити.

Товариством виділені наступні групи нематеріальних активів:

Права користування майном

Права на комерційні позначення

Права на об'єкти промислової власності

Авторське право та суміжні права

Інші нематеріальні активи

Амортизація нематеріальних активів нараховується за методом рівномірного нарахування зносу протягом передбаченого строку їх використання і відображається у складі прибутку або збитку. Період і метод амортизації нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації переглядається на кінець кожного фінансового року. Якщо очікуваний строк корисної експлуатації активу відрізняється від попередніх оцінок, період амортизації змінюється на новий.

2.5.3. Оренда

Класифікація орендованих активів для цілей обліку Товариством виділяються наступні орендовані активи: - фінансова оренда та операційна оренда.

Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони понесені.

2.5.4. Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість - це нерухомість (земля чи будівля, або частина будівлі, або їх поєднання), утримана (власником або орендарем згідно з угодою про фінансову оренду) з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи досягнення обох цілей, а не для використання у виробництві чи постачанні товарів, при наданні послуг чи для адміністративних цілей; продажу у звичайному ході діяльності. Інвестиційна нерухомість визнається як актив тоді, коли: є ймовірність того, що Товариство отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю; собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити. У Товариства не має активів, які відповідали б критеріям визнання інвестиційної нерухомості.

2.5.5. Запаси

Для цілей обліку Товариством виділяються наступні групи запасів:

сировина та витратні матеріали;

незавершене виробництво;

- об'єкти для цілей продажу або перепродажу у ході звичайної господарської діяльності.

Запаси в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності визнаються активом, якщо вони:

- призначені для продажу в ході нормальної діяльності;

- знаходяться в процесі виробництва для такого продажу.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місця знаходження.

При реалізації балансова вартість запасів визнається витратами періоду, в якому визнається відповідний дохід. Сума будь-якого часткового списання запасів до їх чистої вартості реалізації та всі втрати запасів визнаються витратами періоду, в якому відбувається часткове списання або

збиток. Списання запасів обліковується за методом ФІФО.

2.5.6. Фінансові активи та дебіторська заборгованість.

Фінансові інструменти - основні терміни оцінки

Справедлива вартість - це ціна, яка була б отримана від продажу активу або сплачена за зобов'язанням при звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Найкращим підтвердженням справедливої вартості є ціна на активному ринку. Активний ринок - це такий ринок, на якому операції щодо активів і зобов'язань мають місце із достатньою частотою та в достатніх обсягах для того, щоб забезпечити інформацію щодо ціноутворення на поточній основі.

Справедлива вартість фінансових інструментів, що торгуються на активному ринку, вимірюється як добуток ціни котирування на ринку за окремим активом або зобов'язанням та кількості фінансових інструментів, що утримується організацією. Цей принцип дотримується, навіть якщо звичайний денний обсяг торгів на ринку не є достатнім, щоб абсорбувати кількість інструментів, що утримується Компанією, і якщо заява на розміщення усієї позиції в межах однієї транзакції може вплинути на ціну котирування.

Методи оцінки, такі як модель дисконтування грошових потоків, а також моделі, основані на даних аналогічних операцій, що здійснюються на ринкових умовах, або на результатах аналізу фінансових даних об'єкта інвестицій, використовуються для визначення справедливої вартості окремих фінансових інструментів, для яких ринкова інформація про ціну угод відсутня. Оцінки справедливої вартості аналізуються за рівнями ієрархії справедливої вартості наступним чином: до Рівня 1 відносяться оцінки за цінами котирувань (нескоригованих) на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань, до Рівня 2 - отримані за допомогою методів оцінки, в яких усі використані істотні вхідні дані, які або прямо (наприклад, ціна), або опосередковано (наприклад, розраховані на основі ціни) є спостережуваними для активу або зобов'язання (тобто, наприклад, розраховані на основі ціни), і оцінки Рівня 3 - це оцінки, що не основані виключно на спостережуваних ринкових даних (тобто для оцінки потрібен значний обсяг вхідних даних, які не спостерігаються на ринку).

Витрати на проведення операції - це притаманні витрати, що безпосередньо пов'язані із придбанням, випуском або вибуттям фінансового інструмента. Притаманні витрати - це витрати, що не були б понесені, якби операція не здійснювалась. Витрати на проведення операції включають виплати та комісійні, сплачені агентам (у тому числі працівникам, які виступають у якості торгових агентів), консультантам, брокерам та дилерам; збори, які сплачуються регулюючим органам та фондовим біржам, а також податки та збори, що стягуються при перереєстрації права власності. Витрати на проведення операції не включають премій або дисконтів за борговими зобов'язаннями, витрат на фінансування, внутрішніх адміністративних витрат чи витрат на зберігання.

Амортизована вартість - це вартість при початковому визнанні фінансового інструмента мінус погашення основного боргу плюс нараховані проценти, а для фінансових активів - мінус резерв під очікувані кредитні збитки.

Нараховані відсотки включають амортизацію відстрочених витрат за угодою при початковому визнанні та будь-яких премій або дисконту від суми погашення із використанням

методу ефективної процентної ставки. Нараховані процентні доходи та нараховані процентні витрати, в тому числі нарахований купонний дохід та амортизований дисконт або премія (у тому числі комісії, які переносяться на наступні періоди при первісному визнанні, якщо такі є), не відображаються окремо, а включаються до балансової вартості відповідних статей консолідованого звіту про фінансовий стан.

Метод ефективної процентної ставки - це метод розподілу процентних доходів або процентних витрат протягом відповідного періоду з метою отримання постійної процентної ставки (ефективної процентної ставки) від балансової вартості інструмента. Ефективна процентна ставка - це процентна ставка, за якою розрахункові майбутні грошові виплати або надходження (без урахування майбутніх кредитних збитків) точно дисконтуються протягом очікуваного терміну дії фінансового інструменту або, у відповідних випадках, протягом коротшого терміну до валової балансової вартості фінансового інструменту. Ефективна процентна ставка використовується для дисконтування грошових потоків по інструментах із плаваючою ставкою до наступної дати зміни процентної ставки, за винятком премії чи дисконту, які відображають кредитний спред понад плаваючу ставку, встановлену для даного інструмента, або інших змінних факторів, які не змінюються залежно від ринкових ставок. Такі премії або дисконти амортизуються протягом всього очікуваного терміну дії інструмента. Розрахунок поточної вартості включає всі комісійні та виплати, сплачені або отримані сторонами договору, що є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Для активів, які є придбаними чи створеними кредитно-знеціненими фінансовими активами при первісному визнанні, ефективна процентна ставка коригується на кредитний ризик, тобто розраховується на основі очікуваних грошових потоків при первісному визнанні, а не на основі договірних грошових потоків.

Фінансові інструменти - визнання та оцінка

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі відповідно до МСФЗ, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

За строком виконання фінансові активи та фінансові зобов'язання поділяються на поточні (зі строком виконання зобов'язань до 12 місяців) та довгострокові (зі строком виконання зобов'язань більше 12 місяців).

Товариство класифікує фінансові активи як такі, що оцінюються у подальшому або за амортизованою собівартістю, або за справедливою вартістю на основі обох таких чинників:

- моделі бізнесу суб'єкта господарювання для управління фінансовими активами; та
- характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;

- фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю.

При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між:

- балансовою вартістю (оціненою на дату припинення визнання) та

- отриманою компенсацією (включаючи будь-який новий отриманий актив мінус будь-яке нове взяті зобов'язання) визнають у прибутку або збитку.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю, якщо він придбається з метою одержання договірних грошових потоків і договірні умови фінансового активу генерують грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом, який обліковується за амортизованою вартістю.

Фінансові активи - класифікація і подальша оцінка - бізнес-модель

Бізнес-модель відображає спосіб, у який Компанія управляє активами з метою отримання грошових потоків: чи є метою Компанії виключно отримання передбачених договором грошових потоків від активів ("утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків"), або отримання передбачених договором грошових потоків і грошових потоків, які виникають у результаті продажу активів ("утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків і продажу"), або якщо не застосовується ні пункт, ні пункт, фінансові активи відносяться у категорію "інших" бізнес-моделей та оцінюються за справедливою вартістю через прибуток чи збиток.

Бізнес-модель Компанії, що застосовується до фінансових активів, - це утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків.

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Опис групи фінансових Інструментів	Подальша оцінка	Відображення змін балансової вартості знецінення	Перевірка на
Позики та дебіторська	Амортизована	Амортизована	Проводиться
Заборгованість	вартість	результати	
Фінансові активи, що	Справедлива	Звіт про фінансові	Не проводиться

маються в наявності для вартість результати
продажу

Фінансові активи - рекласифікація

Фінансові інструменти рекласифікуються тільки у випадку, якщо змінюється бізнес-модель для управління цим портфелем у цілому. Рекласифікація проводиться перспективно з початку першого звітного періоду після зміни бізнес-моделі. Знецінення фінансових активів - оціночний резерв під очікувані кредитні збитки

На основі прогнозів оцінюються очікувані кредитні збитки, пов'язані з борговими інструментами, які оцінюються за амортизованою вартістю та за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, та з ризиками, які виникають у зв'язку із зобов'язаннями щодо надання кредитів та договорами фінансової гарантії, для договірних активів.

Оцінюються очікувані кредитні збитки і визначаються чисті збитки від знецінення фінансових активів і договірних активів на кожну звітну дату. Оцінка очікуваних кредитних збитків відображає: об'єктивну і зважену з урахуванням імовірності суму, визначену шляхом оцінки діапазону можливих результатів, вартість грошей у часі та всю обґрунтовану і підтверджену інформацію про минулі події, поточні умови та прогнозовані майбутні економічні умови, доступну на звітну дату без надмірних витрат і зусиль.

Боргові інструменти, які оцінюють за амортизованою вартістю, відображають у звіті про фінансовий стан за вирахуванням оціночного резерву під очікувані кредитні збитки. Щодо зобов'язань із надання кредитів та фінансових гарантій визнається окремий резерв під очікувані кредитні збитки у складі зобов'язань у звіті про фінансовий стан.

Зміни в амортизованій вартості боргових інструментів, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, за вирахуванням оціночного резерву під очікувані кредитні збитки, відображають у складі прибутку чи збитку. Інші зміни у балансовій вартості відображають у складі іншого сукупного доходу в статті "Прибутки мінус збитки від боргових інструментів, які оцінюють за справедливою вартістю через інший сукупний дохід".

Фінансові активи - списання

Фінансові активи підлягають списанню повністю або частково, коли Компанія вичерпала всі практичні можливості щодо їх стягнення і дійшла висновку про необґрунтованість очікувань відносно відшкодування таких активів. Списання - це подія припинення визнання. Компанія може списати фінансові активи, щодо яких ще вживаються заходи з примусового стягнення, коли Компанія намагається стягнути суми заборгованості за договором, хоча у неї немає обґрунтованих очікувань щодо їх стягнення. Фінансові активи - припинення визнання

Компанія припиняє визнання фінансових активів, коли:

- активи погашені або права на отримання грошових потоків від активів інакше втратили свою чинність;
- або Компанія передала права на отримання грошових потоків від фінансових активів або

уклала угоду про передачу, і при цьому також передала в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням активами;

- або Компанія не передала та не залишила в основному всі ризики та вигоди володіння, але припинила здійснювати контроль.

Контроль вважається збереженим, якщо контрагент не має практичної можливості повністю продати актив непов'язаній стороні без внесення додаткових обмежень на перепродаж.

Фінансові активи - модифікація

Якщо модифіковані умови суттєво відрізняються, так що права на грошові потоки від первісного активу спливають, Компанія припиняє визнання первісного фінансового активу і визнає новий актив за справедливою вартістю. Датою перегляду умов вважається дата первісного визнання для цілей розрахунку подальшого знецінення, у тому числі для

визначення факту значного підвищення кредитного ризику. Будь-яка різниця між балансовою вартістю первісного активу, визнання якого припинене, та справедливою вартістю нового, суттєво модифікованого активу відображається у складі прибутку чи збитку, якщо різниця, по суті, не відноситься до операції з капіталом із власниками. Якщо істотна відмінність модифікованого активу від первісного активу відсутня, його модифікація не призводить до припинення визнання. Компанія здійснює перерахунок валової балансової вартості шляхом дисконтування модифікованих грошових потоків за договором за первісною ефективною процентною ставкою (чи за ефективною процентною ставкою, скоригованою з урахуванням кредитного ризику для придбаних або створених кредитно-знецінених фінансових активів) і визнає прибуток чи збиток від модифікації у складі прибутку чи збитку. Фінансові зобов'язання - категорії оцінки

Фінансові зобов'язання класифікують як у подальшому оцінювані за амортизованою вартістю, крім: фінансових зобов'язань, які оцінюють за справедливою вартістю через прибуток чи збиток: ця класифікація застосовується до похідних фінансових інструментів, фінансових зобов'язань, утримуваних для торгівлі (наприклад, короткі позиції по цінних паперах), умовної винагороди, визнаної покупцем при об'єднанні бізнесу, та інших фінансових зобов'язань, визначених як такі при первісному визнанні; та договорів фінансової гарантії та зобов'язань із надання кредитів.

Фінансові зобов'язання Компанії включають торгіву та іншу кредиторську заборгованість та інші фінансові зобов'язання, усі з яких класифікують у категорію оцінки за амортизованою вартістю відповідно до МСФЗ 9.

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Опис групи фінансових Інструментів	Подальша оцінка	Відображення змін балансової вартості	Перевірка на знецінення
Фінансові зобов'язання, Які обліковуються за	Справедлива вартість	Звіт про фінансові результати	-

Інші фінансові зобов'язання	Амортизована вартість	Звіт про фінансові результати	-
-----------------------------	-----------------------	-------------------------------	---

Фінансові зобов'язання - припинення визнання

Визнання фінансових зобов'язань припиняється у разі їх погашення (тобто коли зобов'язання, вказане у договорі, виконується чи припиняється або закінчується строк його виконання).

Взаємозалік фінансових інструментів

Взаємозалік фінансових активів та зобов'язань, з подальшим включенням до звіту про фінансовий стан лише їхньої чистої суми, може здійснюватися лише у випадку існування юридично визначеного права взаємозаліку визнаних сум, коли є намір провести розрахунок на основі чистої суми або одночасно реалізувати актив та розрахуватися за зобов'язаннями. При цьому право на взаємозалік не повинне залежати від майбутніх подій та повинне мати юридичну силу в усіх наступних обставинах: у ході звичайного ведення бізнесу, у випадку дефолту та у випадку неплатоспроможності або банкрутства.

Торгова та інша дебіторська заборгованість

Торгова та інша дебіторська заборгованість первісно визнається за справедливою вартістю і у подальшому оцінюється за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної відсоткової ставки, за вирахуванням резерву від очікуваних кредитних збитків.

Торгову кредиторську заборгованість нараховують, якщо контрагент виконав свої зобов'язання за договором, і визнають спочатку за справедливою вартістю, а в подальшому обліковують за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки.

Товариство відображає у фінансовій звітності фінансові активи та нефінансові активи. Дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, грошові кошти та депозити первісно визнаються за ціною операції.

Дебіторська заборгованість, яка не є фінансовим активом, первісно визнається за ціною операції.

Знецінення фінансових активів визначається в тому випадку, коли є об'єктивні докази того, що сталося одне або декілька подій, що негативно вплинули на розмір очікуваного майбутнього грошового потоку, який генерує даний фінансовий актив, величину яких можна достовірно оцінити. До об'єктивних свідчень знецінення фінансових активів можуть бути віднесені неплатежі або інше невиконання боржниками своїх обов'язків перед Товариством, ознаки можливого банкрутства боржника або емітента. Збитки визначаються у прибутку за період і ця величина вираховується з вартості дебіторської заборгованості.

Товариство припиняє визнавати фінансові активи, якщо активи погашені або права на грошові потоки від активів.

2.5.7. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові грошові кошти, поточні і кореспондуючі рахунки, депозити "овердафт" і короткострокові депозити в банках з початковим строком погашення три місяця і менше.

2.5.8. Власний капітал

Компоненти власного капіталу:

Статутний капітал;;

Нерозподілений прибуток/непокритий збиток.

Статутний капітал складається з внеску засновника. Нерозподілений прибуток/непокритий збиток формується наростаючим підсумком шляхом додавання чистого фінансового результату діяльності Товариства за поточний період до нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) минулих років.

2.5.9. Забезпечення

Товариство у фінансовій звітності відображає створення забезпечень. Серед основних забезпечень є наступні:

забезпечення на виплати працівникам відпусток;

забезпечення відшкодування майбутніх витрат і платежів за повернення готової продукції згідно умов договору або по іншій причині.

Визнання та оцінка забезпечення визнається в сумі, яка відображає найкращу розрахункову оцінку витрат, необхідних для врегулювання зобов'язання. Сума забезпечень на виплату відпусток працівникам визначається щомісячно як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотку, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці. Залишок забезпечення на оплату відпусток, включаючи відрахування на державне соціальне страхування з цих сум, станом на кінець звітного періоду визначається за розрахунком, який базується на кількості днів невикористаної відпустки працівниками та середньоденної оплати праці працівників.

Забезпечення на повернення готової продукції визначається як добуток коефіцієнта, розрахованого згідно підрахунку суми повернень за попередні періоди до суми доходів від реалізації за аналогічний період, та суми доходу від реалізації за звітний період.

2.5.10. Зобов'язання

Товариство відображає у фінансовій звітності фінансові та нефінансові зобов'язання. Кредиторська заборгованість - є фінансовим зобов'язанням, первісно визнається за ціною операції. Первісна вартість отриманих банківських кредитів приймається рівній фактично отриманим грошовим коштам і витрат, пов'язаних з безпосереднім отриманням таких кредитів. Кредити підлягають обліку на кожну наступну звітну дату.

2.5.11. Виплати працівникам

Виплати працівникам, що надаються Товариством, та умови їх надання встановлені Колективним договором та законодавством України.

Виплати працівникам включають:

- тарифну ставку/ посадовий оклад;
- доплати та надбавки;
- доплати до тарифної ставки (посадового окладу) при розподілі колективного приробітку;
- доплату за суміщення професій, розширення зони обслуговування, збільшення обсягу робіт;
- доплату за керівництво бригадою;
- надбавку за класність;
- гарантійні і компенсаційні виплати;
- доплати працівникам, зайнятим на роботах зі шкідливими особливими умовами;
- оплату роботи у вихідні та неробочі святкові дні;
- доплату за роботу в нічний і вечірній час;
- преміювання / заохочувальні виплати;
- фонд директора;
- фонд стимулювання;
- матеріальна допомога;
- оплачені щорічні відпустки;
- оплату тимчасової непрацездатності;
- інші виплати.

Поточні зобов'язання за розрахунками за страхуванням. У цій статті балансу відображається заборгованість підприємства по сплаті єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування та на інші види страхування. Вказаний внесок є консолідованим страховим внеском, збір якого здійснюється до системи загальнообов'язкового державного соціального страхування в обов'язковому порядку.

2.5.12. Пов'язані сторони

Пов'язаними сторонами визначені наступні категорії осіб:

сторона, прямо або непрямо, через одного або кількох посередників контролює або перебуває під контролем, або ж перебуває під спільним контролем разом із суб'єктом господарювання (зокрема, відносини материнського і його дочірніх підприємств; та споріднених дочірніх підприємств);

сторона є членом провідного управлінського персоналу суб'єкта господарювання або його материнського підприємства;

сторона є близьким родичем особи.

2.5.13. виправлення помилок минулих періодів та коригування фінансової звітності.

При виявленні суттєвих помилок попереднього періоду підприємство виправляє ретроспективно в першому комплекті фінансової звітності після виявлення помилок шляхом:

- перерахунку порівняльних сум за той попередній представлений період, в якому була допущена відповідна помилка;

- коли помилка сталася до самого раннього з представлених попередніх періодів - шляхом перерахунку вхідних залишків активів, зобов'язань і власного капіталу за найбільш ранній з представлених попередніх періодів. Суттєва помилка попереднього періоду виправляється шляхом ретроспективного перерахунку.

2.5.14. Події після звітного періоду

Товариство проводить аналіз на наявність двох типів подій після звітного періоду:

події, які свідчать про умови, що існують на дату закінчення звітного періоду (події, що коригуються, після звітного періоду);

події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду (події, які не вимагають коригування після звітного періоду, а потребують розкриття у фінансовій звітності). Товариство коригує суми, що визнані у звітності на дату балансу, на які вплинули події після дати балансу, та визнає суми, що не були відображені у звітності на дату балансу з певних причин. Товариство не коригує суми, визнані в його фінансовій звітності для відображення подій, які не вимагають коригування після звітного періоду.

2.5.15. Доходи

Товариство класифікує доходи за наступними групами:

1). Дохід від реалізації готової продукції (товарів, робіт, послуг), в т. ч.:

готової продукції;

товарів;

послуг промислового характеру;

дохід від здачі майна в оренду

дохід від надання транспортних послуг;

дохід від надання результатів аналізу якості

2). Інші операційні доходи, в т. ч.:

дохід від реалізації іноземної валюти;

дохід від реалізації оборотних активів;

дохід від реалізації необоротних активів;

дохід від операційної курсової різниці;

отримані штрафи;

списання кредиторської заборгованості по закінченню строку позовної давності;

дохід від відсотків по залишку грошових коштів на рахунках;

дохід від реалізації відходів виробництва;

безоплатно отримані оборотні активи;

3) Інші доходи, в т. ч.:

дохід від неопераційної курсової різниці;

дохід від ліквідації основних засобів;

інші доходи.

Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню. Сума доходу, яка виникає в результаті операції, визначається шляхом угоди між Товариством та покупцем або користувачем активу, та оцінюється за справедливою вартістю отриманої компенсації або компенсації, яка має бути отримана з урахуванням суми будь-якої знижки, що надається Товариством. Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) визнається в разі задоволення всіх наведених далі умов: Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на товар; суму доходу можна достовірно оцінити; ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією; та витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

2.5.16. Витрати

Товариство класифікує витрати за наступними групами:

- 1). Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг);
- 2). Адміністративні витрати;

3). Інші операційні витрати, у т. ч.:

- собівартість реалізованих оборотних активів;
- собівартість реалізованих необоротних активів;
- собівартість реалізованої валюти;
- безнадійна дебіторська заборгованість;

резерв від очікуваних кредитних збитків

втрати від операційної курсової різниці;

недостачі і втрати від псування цінностей;

штрафи за невиконання умов договору;

економічні санкції, штрафи та пені по платежем в бюджет;

4). Фінансові витрати, у т. ч.:

відсотки за кредит;

відсотки за договором позики;

виплати за облігаціям

виплати за договорами з лізингу;

інші.

5). Інші витрати, у т. ч.:

втрати від неопераційних курсових різниць;

списання основних засобів;

благодійна допомога;

відрахування профкому.

Товариство складає фінансову звітність за методом нарахування. Відповідно до цього методу, результати операцій та інших подій визнаються за фактом їх здійснення (а не тоді, коли грошові кошти або їх еквіваленти отримані або виплачені). Вони відображаються в облікових записах і включаються до фінансової звітності періодів, до яких відносяться. Витрати визнаються на основі безпосереднього зіставлення між понесеними витратами та прибутками по конкретних статтях доходів, що передбачає одночасне визнання прибутків і витрат, що виникають безпосередньо і спільно від одних і тих же операцій або інших подій.

2.5.18.Оподаткування прибутку

Податкова база активу - це сума, яка буде відрахована для цілей оподаткування із суми оподаткованих економічних вигод, що надходять Товариству, коли воно відшкодує балансову вартість активу.

3. Розкриття інформації за статтями фінансової звітності

3.1. Функціональна валюта, валюта фінансової звітності та операції в іноземній валюті.

У звітному періоді Товариство здійснювало операції в іноземній валюті. Курси обміну основних валют до гривні, які використано при підготовці фінансової звітності за МСФЗ, на 30 вересня 2020 р. були такими: 1 дол. США = 28,2989 грн. (31 грудня 2019 р. 1 дол. США = 23,6862 грн.); 1 євро = 33,1309 грн. (в 2019 р. 1 євро = 26,422 грн.); 1 рос. руб. = 0,35955 грн. (31 грудня 2019 р. = 0,3816 грн.)

3.2. Нематеріальні активи

У статті балансу "Нематеріальні активи" відображена балансова вартість наступних активів:

Актив

Балансова вартість	на 01.01.2020 р.,	на 30.09.2020 р.,
	тис. грн.	тис. грн.
	2095	2241

До складу груп нематеріальних активів входять права користування майном; права на комерційні позначення; права на об'єкти промислової власності; авторське право та суміжні права; інші нематеріальні активи. Узагальнена інформація щодо груп нематеріальних активів, тис. грн.

Групи	Залишок на	Надійшло за	Вибуло за період	Залишок на кінець
нематеріальн	початок року	період	період	
них активів				
Права користування				
майном	25	3	-	28
Права на комерційні				
позначення	96	-	-	96
Права на об'єкти				
промислової власності	-	-	-	-

Авторське право та суміжні права	1 954	143	-	2097
Інші нематеріальні активи	20	-	-	20
Разом	2095	146		2241

3.3. Основні засоби

У статті балансу "Основні засоби" відображена балансова вартість наступних активів

Актив	Балансова вартість на початок періоду, тис. грн.	Балансова вартість на кінець періоду, тис. грн.
Основні засоби	695369	703909
Незавершені капітальні інвестиції у придбання (створення) основних засобів	5108	6236

Орендовані основні засоби та основні засоби, надані в оренду.

У Товариства на праві постійного користування знаходяться земельні ділянки загальною площею 4,1345 га. За 9 місяців 2020 року сума нарахованої плати за земельні ділянки, що знаходяться у постійному користуванні становила 2462,6 тис. грн., за аналогічний період 2019 р.- 1812,7 тис. грн. Загальна площа земельних ділянок, взятих підприємством в оренду, становить 0,6771 га. Сума орендних платежів, нарахованих за 9 місяців 2020 року за такі ділянки, становить 87,0 тис. грн., за аналогічний період 2019 року - 97,9 тис. грн. Товариство класифікує договори оренди землі, як операційна оренда.

До структури переданих в операційну оренду основних засобів входять такі групи основних засобів

Балансова вартість основних засобів, тис. грн. станом на	Балансова вартість основних засобів, тис. грн. станом на
01.01.2020 р.	30.09.2020 р.

Будівлі та споруди;	21785	21266
Машини та обладнання	1370	1160
Транспортні засоби	1305	1149
Інструменти, прилади та інвентар;	-	-
Разом	24460	23575

Вказані будівлі не класифіковані як об'єкти інвестиційної нерухомості, оскільки згідно облікової політики Товариства не відповідають критеріям визнання інвестиційної нерухомості

Інформація щодо основних засобів

Види основних засобів	Залишок на початок року	Надійшло за період	Вибуло за період	Залишок на кінець року
Земельні ділянки	11239	-	-	11239
Інвестиційна нерухомість	-	-	-	-
Капітальні витрати	-	-	-	-
Будівлі, споруди	296241	874	-	297115
Машини та обладнання	286365	5727	28	292064
Транспортні засоби	56091	235	-	56326
Інструменти, прилади, інвентар	25445	832	9	26268

Інші основні

засоби	19988	1171	262	20897
Разом	695369	8839	299	703909

Станом на 01.01.2020 р. та на 30.09.2020 р. у Товаристві не було об'єктів основних засобів, що тимчасово не використовуються в господарській діяльності. Станом на 30.09.2020 р. у Товаристві об'єктів основних засобів, до яких існують обмеження права власності (лізинг) не має. Також, окремо визначено дебіторську заборгованість за основні засоби станом на 01.01.2020 у розмірі 1183 тис. грн. у рядку "Інші оборотні активи". На 30 вересня 2020 року вона склала 915 тис. грн.

3.4. Інвестиційна нерухомість

У Товариства не має активів, які відповідали б критеріям визнання інвестиційної нерухомості.

3.5. Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі у капіталі

На початку 2020 року підприємство мало фінансову інвестицію в установу підприємства - нерезидента та оцінювало її за собівартістю, а саме у 53275 тис. грн. У червні місяці був укладений договір про продаж цієї частки. Виконання всіх умов договору передбачена до кінця поточного року сума відображена у звітності у статті "Поточні фінансові інвестиції". У липні місяці всі умови договору було виконано. Дохід від продажу фінансової інвестиції відображено у статті "Інші доходи". Також, підприємство володіє цінними паперами, а саме інвестиційними сертифікатами на суму 178803 тис. грн. Станом на 30.09.2020 р. вартість сертифікатів змінилась. Результат дооцінки вартості інвестиційних сертифікатів відображено у статті "Інші доходи" Звіту про сукупний дохід.

3.6. Запаси

Інформація щодо балансової вартості запасів, тис. грн.

Група запасів	станом на 01.01.2020 р.	станом на 30.09.2020 р
Сировина і матеріали	251657	242213
Напівфабрикати та комплектуючі вироби	7850	23226

Паливо	386	293
Тара і тарні матеріали	153	153
Будівельні матеріали	-	-
Запасні частини	19400	23283
Сировина і матеріали, передані у переробку	9527	9774
Інші запаси	158	219
Незавершене виробництво	24440	51475
Готова продукція	147611	191110
Товари	20715	40623
Відходи та транспортно- заготівельні витрати	227	184
забезпечення під знецінення запасів	(53879)	(51336)
Разом	428245	531217

Сума запасів, яка була списана протягом 9 місяців 2020 року як витрати поточного періоду складає 2080 тис. грн.

3.7. Довгострокова дебіторська заборгованість

У підприємства станом на 01.01.2020 та на 30.09.2020 р. довгострокова дебіторська заборгованість відсутня.

3.8. Поточна дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

	Сума, станом на 01.01.2020р.	Сума, станом на 30.09.2020 р.
Балансова вартість, тис. грн.	614957	688362

Резерв під очікувані

кредитні збитки, тис. грн.	(17066)	(18249)
Разом	597891	670113

Найбільша сума дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги приходиться на заборгованість по реалізованій готовій продукції. Оскільки дебіторська заборгованість є поточною, Товариство визнало заборгованість у фінансовій звітності за первісною вартістю. На суму прострочених боргів по розрахункам за готову продукцію у 3-му кварталі 2020р. було нараховано резерв під очікувані кредитні збитки у розмірі 18249 тис. грн

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

	Сума, станом на 01.01.2020 р.	Сума, станом на 30.09.2020 р.
Балансова вартість, тис. грн.	21058	30741

У статті дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом обліковується сума надмірно перерахованих коштів на сплату податків та зборів. Найбільша сума дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом станом на 30.09.2020 р. припадає на дебіторську заборгованість з акцизного податку на спирт за векселями.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами

	Сума, станом на 01.01.2020 р.	Сума, станом на 30.09.2020 р.
Аванси за матеріали, тис. грн.	7744	16085
Аванси за послуги, тис. грн.	14179	19649
Резерв на очікувані		
кредитні збитки на видані		
аванси, тис. грн.	(1862)	(1292)
Разом	20061	34442

У складі дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами найбільшу суму заборгованості на 01.01.2020 та на 30.09.2020 складають аванси за послуги. Доставка товарів, робіт, послуг у рахунок виданих авансів проводиться систематично та регулярно. Також, за 9 місяців 2020 р. за рахунок нерозподіленого прибутку виправлені помилки минулих періодів на суму 565 тис. грн. Проаналізувавши розрахунки за виданими авансами був відкоригований резерв під очікувані кредитні збитки на суму 981 тис. грн.. Результат коригування відображено у статті "Інші доходи" Звіту про сукупний дохід.

Інша поточна дебіторська заборгованість

	Сума, станом на 01.01.2020 р.	Сума, станом на 30.06.2020 р.
Заборгованість за		
виданими поворотними		
фінансовими допомогами		
та ін. розрахунки	175490	229817
Резерв під очікувані		
Кредитні збитки		
фін. допомогам, тис. грн.	(50447)	(50447)
Разом	125043	179370

У складі статті іншої поточної дебіторської заборгованості обліковується заборгованість за розрахунками за продані необоротні активи, розрахунки з робітниками, за виданими поворотними допомогами та інша поточна дебіторська заборгованість.

До складу поточних фінансових інвестицій віднесена сума у розмірі 178803 тис. грн., що наприкінці 2019 року була сплачена за цінні папери. Право власності на ці інвестиційні сертифікати перейшло до підприємства у січні 2020 р. Вартість інвестиційних сертифікатів надана у звітності за собівартістю. Результат перерахунку вартості сертифікатів відображено у Звіті про сукупний дохід за статтею "Інші доходи". Таким чином, станом на 30.09.2020 за статтею "Поточні фінансові інвестиції" відображені такі суми:

	Сума, станом на 01.01.2020 р.	Сума, станом на 30.09.2020 р.
Інвестиції за цінними паперами	178803	188830
Розрахунки з учасниками		-
Разом	178803	188830
Інші оборотні активи:		
	Сума, станом на 01.01.2020 р.	Сума, станом на 30.09.2020 р.
Сума податкового		
кредиту з ПДВ та ін, тис. грн.	3690	4136
Забезпечення на повернення		
Готової продукції, тис. грн.	(672)	(172)

Разом

3018

3964

У статті інших оборотних активів обліковується сума податкового кредиту з ПДВ та активи на повернення готової продукції. Вказана заборгованість має короткостроковий характер, оскільки Товариство систематично нараховує платежі з податку на додану вартість у бюджет, а активи на повернення передбачають повернення готової продукції згідно з умовами договорів у поточному році. За рахунок нерозподіленого прибутку за цією статтею активу була виправлена помилка минулих років на суму 4 тис. грн.

3.9. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти, відображені у фінансовій звітності, включають:

	Сума, станом на 01.01.2020 р.	Сума, станом на 30.09.2020 р.
Готівкові грошові кошти в національній валюті, тис. грн.	-	2
Грошові кошти та їх еквіваленти, тис. грн.	33469	92534

Такі активи визнано поточними.

3.10. Власний капітал

Власний капітал складається з таких компонентів:

Статутний капітал;

Розмір статутного капіталу складає 366,3 тис. грн. Сплачено в повному обсязі

Нерозподілений прибуток/непокритий збиток.

Нерозподілений прибуток/непокритий збиток формується наростаючим підсумком шляхом додавання чистого фінансового результату діяльності Товариства за поточний період до нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) минулих років.

Також, за 9 місяців 2020 р. за рахунок нерозподіленого прибутку виправлені помилки минулих періодів на суму 816 тис. грн.

3.11. Забезпечення

Товариство у фінансовій звітності відображає створення забезпечень:

забезпечення на виплати працівникам відпусток;

забезпечення на випадок повернення готової продукції згідно умов договору або по іншій причині;

забезпечення за розрахунками з працівниками довгострокові;

забезпечення під знецінення запасів

забезпечення на інші витрати.

Сума, станом на 30.09.2020 р.

Забезпечення на виплати працівникам

за відпустки, тис. грн. 13129

Забезпечення на повернення готової продукції, тис. грн 1258

забезпечення за розрахунками з

працівниками довгострокові, тис. грн. 11857

забезпечення під знецінення

запасів, тис. грн 51336

забезпечення на інші витрати. 172

Разом 77752

Сума забезпечень на виплату відпусток працівникам визначається щомісячно як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотку, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці. Забезпечення на виплату відпусток працівникам створюється з урахуванням сум обов'язкових відрахувань на соціальні заходи та забезпечення на матеріальне заохочення. Також, підприємством ведеться облік витрат за актуарними розрахунками з працівниками за виплатами, що передбачені колективним договором. Забезпечення на повернення відображає суму очікуваних повернень готової продукції у поточному році. Дотримуючись, вимог МСФЗ на підприємстві розраховано забезпечення під знецінення запасів та на інші витрати (розрахунки з ПДВ) .

3.12. Довгострокові кредити банків та інші довгострокові зобов'язання

Підприємство для поповнення обігових коштів протягом 9 місяців 2020 р не залучало кредитних коштів банку на довгостроковій основі.

Для поповнення обігових коштів залучені позики нерезидентів. Загальна сума залучених коштів складає 324123 тис. грн на 01.01.2020 р. та 406422 тис. грн станом на 30.09.2020 р.

У таблиці нижче представлений аналіз фінансових зобов'язань станом на 30 вересня 2020 р.:

	Сума, станом на 30.09.20 р.
Інші довгострокові зобов'язання	695222
Короткострокові кредити банків	275771
Торгова та інша кредиторська заборгованість	253503
Разом	1224497

3.13. Короткострокові кредити банків

До короткострокових кредитів банку станом на 30.09.2020 р. віднесені наступні кредити: Договір з ПАО "ПУМБ" ТФ-КНА-301 от 26/12/2017 :

- заборгованість в валюті 3 932 тис євро. Строк погашення кредитів припадає на 4-й квартал 2020 р.

- заборгованість в гривні 145 500 тис грн. Строк погашення кредитів припадає на 4-й квартал 2020 р.

3.14. Поточні зобов'язання

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги:

Показник	Сума, станом	Сума, станом
	на 01.01.2020 р.	на 30.09.2020 р.
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги,		
тис. грн.	205097	235799

У складі кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги обліковується заборгованість Товариства за придбання товарно-матеріальних цінностей, робіт та послуг для ведення господарської діяльності.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги є поточною.

Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом

Показник	Сума, станом на 01.01.2020 р.	Сума, станом на 30.09.2020 р.
----------	----------------------------------	----------------------------------

Поточні зобов'язання

за розрахунками з

бюджетом, тис. грн..	14658	11502
----------------------	-------	-------

У статті поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом обліковується заборгованість Товариства по сплаті окремих видів податків та зборів, встановлених Податковим кодексом України, а саме: податку на прибуток, податку на доходи фізичних осіб, податку на нерухомість, військового збору, за вексями за акцизний збір за спирт тощо.

Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів:

Показник	Сума, станом на 01.01.2020 р.	Сума, станом на 30.09.2020 р.
----------	----------------------------------	----------------------------------

Поточні зобов'язання

за розрахунками

з одержаних авансів,

тис. грн.	9918	17704
-----------	------	-------

Поточна кредиторська заборгованість за авансами складається з суми авансових платежів за готову продукцію з вітчизняними покупцями станом на 30.09.2020 р. - 9301 тис. грн.; з нерезидентами -8403 тис. грн

Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування:

Показник	Сума, станом на 01.01.2020 р.	Сума, станом на 30.09.2020 р.
----------	----------------------------------	----------------------------------

Поточні зобов'язання

за розрахунками зі

страхування, тис. грн.

6909

4938

У цій статті балансу відображена заборгованість Товариства по сплаті єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування та заборгованість за договорами страхування, що укладені між підприємством та страховими організаціями.

Інші поточні зобов'язання:

Показник	Сума, станом	Сума, станом
	на 01.01.2020 р.	на 30.09.2020 р.
Інші поточні зобов'язання, тис. грн.	9426	24408

Інші поточні зобов'язання представлені таким чином:

Показник	Сума, станом	Сума, станом
	на 01.01.2020 р.	на 30.09.2020 р.
Заборгованість зі сплати відсотків за позиками, тис. грн.	2877	-
Заборгованість зі сплати відсотків по облігаціям, тис. грн.	3703	3575
Заборгованість з розрахунків з працівниками, тис. грн.	183	174
Інша заборгованість, тис. грн.	11	32
Заборгованість за позиками		

та ін. розрахунки		20600
Податковий кредит (відсутні документи), тис. грн	727	-
Забезпечення на надання Знижки згідно умовами Договорів, тис. грн.	1925	27
Разом	9426	24408

3.15. Виплати працівникам

Середня кількість працівників Товариства - 1587 особи.

Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці у фінансовій звітності Товариства відображені наступним чином:

Показник	Сума, станом	Сума, станом
	на 01.01.2020 р.	на 30.09.2020 р.
Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці, тис. грн.	15076	15669

У статті балансу "Поточна кредиторська заборгованість з оплати праці" відображена заборгованість Товариства по розрахункам з працівниками по заробітній платі, в частині перерахування та утримання профспілкових внесків, виплат за виконавчими листами та ін., та іншими виплатам, передбаченим законодавством та колективним договором.

Інформація щодо виплат фізичним особам, які є пов'язаними сторонами Товариства, наведена у розділі "Пов'язані сторони" цих Приміток.

3.16. Пов'язані сторони

Інформація щодо операцій та залишків заборгованості з суб'єктами господарювання, що перебувають під контролем або спільним контролем особи, що є пов'язаною стороною із суб'єктом господарювання, що звітує за 9 місяців 2020 р.:

Вид операції	Обсяг операцій без ПДВ, тис.грн
--------------	---------------------------------

За сировину та матеріали	9964
За готову продукцію та товари	3144
За послуги пром. характеру	23487
за послуги	8073
за позиками	13716
Оплата праці	750

Загальна сума дебіторської заборгованості з пов'язаними сторонами станом на 30.09.2020 складає 14278 тис грн., кредиторської - 432945 тис. грн.

Інформація щодо виплат провідному управлінському персоналу:

За 9 місяців 2020 року сума виплат управлінському персоналу, яка включена до адміністративних витрат, дорівнює 3502 тис. грн. Виплати провідному управлінському персоналу, головним чином, складаються із заробітної плати та відповідних обов'язкових нарахувань та зборів. Сума кредиторської заборгованості за виплатами управлінському персоналу на 30.09.2020 складає 157,3 тис. грн.

3.17. Сегментна звітність

Товариство здійснює на свою господарську діяльність територію України та за кордоном. Така діяльність пов'язана з виробництвом фармацевтичних виробів. Керівництво вважає, що у нього існує тільки один звітний сегмент у відповідності до вимог МСФЗ (IFRS) 8 виходячи із наступного:

" Товариство не має окремих підрозділів, що займаються економічною діяльністю, від якої такий підрозділ може заробляти доходи та нести витрати (включаючи доходи та витрати, пов'язані з операціями з іншими підрозділами Товариства);

" керівництвом Товариства не визначаються операційні результати по окремих напрямках діяльності (виробництва та реалізації) для прийняття рішень про ресурси, які слід розподілити на сегмент, та оцінювання результатів його діяльності;

" не формується дискретна фінансова інформація про операційні результати діяльності в розрізі сегментів.

3.18. Виправлення помилок минулих періодів.

У звітному періоді Товариством були виявлені помилки за попередній звітний період, які були відкориговані за рахунок нерозподіленого прибутку на суму 816 тис. грн.

3.19. Події після звітного періоду

Події, які свідчать про умови, що існують на дату закінчення звітного періоду та на дату затвердження керівництвом фінансової звітності інформація, щодо яких є суттєвою, у Товариства не було. Станом на 30.09.2020 р., подій після звітного періоду, які свідчили б про умови, що виникли після звітного періоду, у Товариства не було.

3.20. Умовні активи та умовні зобов'язання

Станом на 31.12.2019 р. та на 30.09.2020 р. підприємство визначало умовні активи у сумі 3895 тис. грн.

3.21. Доходи

Дохід від продажу товарів, робіт, послуг Товариством за 9 місяців 2020 року відображено чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 1485427 тис. грн. У складі чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у звітному періоді відображені наступні види доходів:

Види доходів за	9 місяців 2020 року, тис. грн.	9 місяців 2019 року, тис. грн.
Доходи від реалізації готової продукції		
Товарів	1119150	1112088
послуг промислового характеру	299449	270451
доходи від оренди	47785	31007
доходи від транспортних послуг	11281	11426
доходи від надання послуг з якості	5563	7942
	2199	10339

Статті доходу, що Товариство отримує на постійній основі, відображені у статті "Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)". Це "Доходи від оренди", "Транспортні послуги", "Послуги з контролю якості".

Інші операційні доходи

У звітному періоді Товариством відображено інші операційні доходи на загальну суму 11256 тис. грн. До інших операційних доходів Товариства відносяться наступні види доходів, тис. грн:

Види доходів за	9 місяців 2020 року, тис. грн.	9 місяців 2019 року, тис. грн.
дохід від реалізації		

оборотних та		
необоротних активів;	1092	2602
дохід від відсотків по		
залишку грошових		
коштів на рахунках;	1135	1802
дохід від реалізації відходів		
виробництва;	294	355
безоплатно отримані		
оборотні активи;	38	14
- дохід від списання кредиторської		
Заборгованості, тис. грн.	169	5
- інші доходи (надання		
Інших послуг)	7284	3033
- операційна курсова різниця -		9419
- доходи від коригування		
забезпечень, тис. грн.	1244	-
Всього	11256	17230

У відповідності з МСФО у звітності відображені результати доходів та витрат на згорнутій основі (доходів та собівартості, прибутку та збитку) за наступними статтями: реалізовані оборотні та необоротні активи; операційні та неопераційні активи; результат від реалізації валюти.

Інші доходи

За аналізований період Товариством за статтею "Інший дохід" відображено наступні види:

Види доходів за	9 місяців 2020 року,	9 місяців 2019 року,
	тис. грн.	тис. грн

Дохід від неопераційної

курсової різниці	-	48797
Дохід від реалізації відходів	43	33
Доход від реалізації		
фінансових інструментів	8591	-
Дохід від дооцінки		
фінансових інструментів	10027	-
Страхове відшкодування		-
Всього	18661	48830

3.22. Витрати

Собівартість реалізованої Товариством продукції (товарів, робіт, послуг) за 9 місяців 2020 р. становить 1130315 тис. грн., за 9 місяців 2019 р.- 1134534 тис. грн. До складу собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) відносяться:

Види витрат за	9 місяців 2020 року, тис. грн.	9 місяців 2019 року, тис. грн
Собівартість реалізованої		
готової продукції	830095	892197
Собівартість товарів	262945	217714
Собівартість послуг	37275	24623
Всього	1130315	1134534

Адміністративні витрати

За період, що аналізується, адміністративні витрати Товариства становили 76326 тис. грн., за аналогічний період 2019 р- 73075 тис. грн. У складі адміністративних витрат Товариства враховуються переважно наступні витрати:

Види витрат за	9 місяців 2020 року, тис. грн.	9 місяців 2019 року, тис. грн
прямі матеріальні витрат	4750	5903
амортизація виробничих		

основних засобів і		
нематеріальних активів	3292	4623
витрати на послуги		
по сертифікації, реєстрації та		
експертної оцінки мед. препаратів	8132	7201
- витрати на послуги банків	1079	812
витрати на оплату праці,		
по єдиному соц. внеску, нарахування		
резерву відпусток	42508	39670
витрати інформаційно		
-консультативного характеру та ін	2399	2885
послуги зв'язку, охорони, оренда	3654	1650
- страхування	1761	1511
податки та збори	2861	2251
витрати на відрядження,		
обслуговування автомобілів		
офісної техніки, машин,		
устаткування та ін	2181	4141
послуги транспортних організацій	3047	1944
послуги по забезпеченню		
техніки безпеки праці, плата за		
викиди та розміщення відходів	662	484

Сума інших операційних витрат, відображених у фінансовій звітності Товариства за 9 місяців 2020 р., складає 40961 тис. грн., за 9 місяців 2019 р. -26145 тис. грн..

До складу інших операційних витрат Товариства відносяться наступні види витрат:

Види витрат за	9 місяців 2020 року,	9 місяців 2019 року,
----------------	----------------------	----------------------

	тис. грн.	тис. грн
амортизація невиробничих основних засобів і нематеріальних активів	415	453
витрати на оплату праці, внески на соціальні заходи	6431	5246
обслуговування машин і устаткування, обслуговування офісної та комп'ютерної техніки	155	213
витрати на покупку валюти	642	690
нестачі та втрати	2080	4763
штрафи та пеня	73	1
сумнівні та безнадійні борги	615	259
витрати на дослідження та розробки	3550	4733
витрати на охорону праці та культурно-соціальні заходи	1554	1482
Оренда, ТМЦ, ПДВ та ін	1672	8305
Курсова різниця	23774	-
Собівартість реалізації запасів		
Та послуг	-	-

Витрати на збут

За аналізований період витрати на збут Товариства становили 87055 тис. грн., за аналогічний період 2019 р- 91710 тис. грн. У складі витрат на збут Товариства враховуються переважно наступні витрати:

Види витрат за	9 місяців 2020 року, тис. грн.	9 місяців 2019 року, тис. грн
----------------	-----------------------------------	----------------------------------

амортизація виробничих основних засобів і нематеріальних активів	1174	1161
витрати на оплату праці, по єдиному соц. внеску, нарахування резерву відпусток	16059	18300
консультаційні, інформаційні, послуги, послуги зв'язку, страхування	28612	29045
послуги по рекламі та маркетингу	34767	34340
витрати на транспортування готової продукції, товарів сторонніх організацій, оренди	4665	5990
обслуговування, зданій, машин і устаткування, офісної техніки та ін.	246	103
матеріальні витрати	1088	1174
витрати на відрядження	444	1597

Сума інших фінансових витрат, відображених у фінансовій звітності Товариства за 9 місяців 2020 р., складає 81369 тис. грн., за 9 місяців 2019 р. - 78509 тис. грн., а саме:

Види витрат за	9 місяців 2020 року, 9 місяців 2019 року,	
	тис. грн.	тис. грн.
відсотки по фінансовій оренді	-	352
відсотки за облігаціями	42276	42121
відсотки за валютною позикою та кредитам	37402	35867

податки	1691	169
---------	------	-----

Сума інших витрат, відображених у фінансовий звітності Товариства 9 місяців 2020 р., складає 85371 тис. грн., за 9 місяців 2019 р. - 4382 тис. грн., а саме:

Види витрат за	9 місяців 2020 року, тис. грн.	9 місяців 2019 року, тис. грн
списання необоротних активів	-	266
благодійна допомога	2088	2426
відрахування профкому	1030	1690
неопераційна курсова різниця	82253	-

Витрати з податку на прибуток за 9 місяців 2020 р, представлені таким чином:

Показник	9 місяців 2020 року, тис. грн.	9 місяців 2019 року, тис. грн
Податок на прибуток	21372	24257

Ставка податку на прибуток згідно Податкового Кодексу України складає 18%.

4. Припущення про безперервність діяльності. Забезпечення за судовими спорами.

Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Компанії підготовлена виходячи з безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності..

Припущення безперервності діяльності Товариства означає, що Товариство буде продовжувати свою діяльність в часі, достатньому для виконання існуючих зобов'язань.

Це припущення означає, що Товариство не буде ліквідовано щонайменше до строку виконання ним зобов'язань, у тому числі довгострокових. Безперервність діяльності Товариства дозволяє оцінювати його як потенційне джерело доходу і розподіляти активи на поточні і довгострокові згідно з положеннями МСФЗ.

В найближчому майбутньому Товариство буде продовжувати відчувати вплив нестабільної економіки в країні. Керівництво 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. Керівництво впевнене, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Товариства.

Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Компанія не могла продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності

Забезпечення за судовими позовами

Компанія виступає в якості позивача у судовому процесі. Забезпечення за судовими позовами є оцінкою керівництва можливих втрат, які можуть бути понесені в результаті негативних судових рішень, включаючи заборгованість з відшкодування податку на додану вартість та пені, суть справи розкрито у розділі "Судові позови".

Судові позови

Компанія виступає позивачем по деяким справам в якості позивача, а саме по справі з припинення порушення прав, про скасування наказу МОЗ та ін..

Таким чином, протягом звітної періоду не відбувалось дій, які могли суттєво вплинути на фінансово-господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів.

5. Події після звітної дати

Події після звітної дати, що надають додаткову інформацію про фінансовий стан Компанії на звітну дату (коригуючі події), відображають у фінансовій звітності. Події, що відбулися після звітної дати, які не є коригуючими подіями, відображають у примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими.

Директор

Новіков В. В.

Головний бухгалтер

Леякова М.О.

Дата складання 29.10.2020р.

XIV. Висновок про огляд проміжної фінансової звітності

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ "Аудиторська фірма "Капітал Гранд"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	35449775
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	69032, м. Запоріжжя, пр. Металургів, буд. 21 / вул. Богдана Хмельницького, буд. 24;
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4126
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 0780, дата: 31.05.2018
7	Звітний період, за який проведено огляд проміжної фінансової звітності	з 01.01.2020 по 30.09.2020
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
9	Номер та дата договору на проведення огляду	номер: 222.3, дата: 12.10.2020
10	Дата початку та дата закінчення огляду	дата початку: 12.10.2020, дата закінчення: 29.10.2020
11	Дата звіту щодо огляду проміжної фінансової звітності	22.10.2020
12	Розмір винагороди за проведення огляду проміжної фінансової звітності, грн	88 000,00
13	Текст висновку про огляд проміжної фінансової звітності	

АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ

щодо огляду проміжної фінансової інформації

(проміжної фінансової звітності)

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

"ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я"

за 9 місяців 2020 року станом на 30 вересня 2020 року

м. Харків - 2020 рік

Належний адресат

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку;

Учасникам та Управлінському персоналу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я".

Вступ

Основні відомості про Товариство

Повне найменування ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я"

Скорочене найменування ТОВ "ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я"

Код за ЄДРПОУ 31437750

Види діяльності за КВЕД 21.20 Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів
(основний);

21.10 Виробництво основних фармацевтичних продуктів;

46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту;

46.46 Оптова торгівля фармацевтичними товарами;

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

47.73 Роздрібна торгівля фармацевтичними товарами в спеціалізованих магазинах

магазинах

Дата державної реєстрації Дата державної реєстрації: 17.10.2001 р.

Дата запису: 10.02.2005 р.

Номер запису: 1 480 120 0000 006614

Директор Новіков Володимир Володимирович

Телефон (057) 757 0 777

Місцезнаходження 61013, м. Харків, вул. Шевченка, буд. 22

Незалежною аудиторською фірмою ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРАНД" виконано огляд балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 30 вересня 2020 року ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я" (надалі - ТОВ "ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я" або Товариство), звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 9 місяців 2020 року, звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 9 місяців 2020 року, звіт про власний капітал за 9 місяців 2020 року і стислого викладу значущих облікових політик та інших пояснювальних приміток (додаються).

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання цієї проміжної фінансової інформації відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цієї проміжної фінансової інформації на основі нашого огляду.

Обсяг огляду

Ми провели огляд відповідно до Міжнародного стандарту завдань з огляду 2410 "Огляд проміжної фінансової інформації, що виконується незалежним аудитором суб'єкта господарювання". Огляд проміжної фінансової інформації полягає у здійсненні запитів переважно осіб, що відповідають за фінансові й облікові питання, а також у застосуванні аналітичних та інших процедур огляду. Огляд значно менший за обсягом, ніж аудит, що проводиться відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, а отже, не дає нам змоги отримати впевненість у тому, що нам стане відомо про всі значні питання, які можна було б ідентифікувати під час аудиту. Відповідно ми не висловлюємо аудиторську думку.

Висновок

На основі нашого огляду ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що проміжна фінансова інформація не надає правдиву й неупереджену інформацію про

фінансовий стан ТОВ "ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я" на 30 вересня 2020 року та її фінансові результати і грошові потоки за дев'ять місяців, які закінчилися зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Події після дати балансу

Після звітної дати не відбулось жодних подій, які справили б істотний вплив на показники огляду проміжної фінансової звітності Товариства та вимагають розкриття в примітках до цієї проміжної фінансової звітності.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування аудиторської фірми ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРАНД"

Код за ЄДРПОУ 35449775

Місцезнаходження Україна, 69118, м. Запоріжжя, вул. Нагнибіди буд. 15, кв. 2

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4126

Включення до розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності - суб'єкти аудиторської діяльності;

- суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності;

- суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес

Номер, дата видачі Свідоцтво про відповідність контролю якості, виданого АПУ № 0780, видане рішенням Аудиторської палати України № 360/4 від 31.05.2018 р. Чинне до 31.12.2023 р.

Адреса веб-сторінки kapital-grand.com.ua

Номери телефонів + 38 (095) 230 15 35; + 38 (099) 037 09 52

Електронна адреса kg_audit@ukr.net

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата і номер договору на проведення аудиту № 222.3 від 12.10.2020 р.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту з 12.10.2020 р. до 29.10.2020 р.

Партнером з завдання аудиту, результатом якого є цей звіт щодо огляду проміжної фінансової звітності

Аудитор Васильєва Світлана Олексіївна

№ реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності - № 101986

Директор

ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА

"КАПІТАЛ ГРАНД" Кролик Олена Анатоліївна

№ реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності - № 102081

Адреса аудитора:

Україна, 69118, м. Запоріжжя, вул. Нагнибіди, буд. 15, кв. 2.

Дата аудиторського звіту аудитора:

29 жовтня 2020 року.

XV. Проміжний звіт керівництва

В перспективі Товариство планує продовжувати здійснювати ті ж види діяльності - Виробництво основних фармацевтичних продуктіві матеріалів та Оптова торгівля фармацевтичними товарами.

Перспективність подальшого розвитку Товариства залежить від законодавчих змін, вона пов'язана із забезпеченням прийняття та виконання адекватних управлінських рішень відповідно до змін зовнішнього середовища. Опис ризиків та невизначеностей, з якими стикається Товариство у своїй господарській діяльності: погіршення економічної ситуації в країні, неможливість прогнозування перспектив розвитку Товариства та ринку в цілому. Об'єктивними факторами, що визначають ступінь ризику та безпосередньо впливають на діяльність Товариства, є законодавчі і нормативно-правові акти, які регулюють господарську і підприємницьку діяльність Товариства, бюджетна, фінансово-кредитна та податкова системи країни, дії органів влади та дії економічних контрагентів.

З метою захисту прав та законних інтересів акціонерів Товариство забезпечує комплексний, незалежний, об'єктивний та професійний контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства. Наявність належної системи контролю дозволяє інвесторам бути впевненими у тому, що їх інвестиції розумно використовуються, спрямовуються на розвиток Товариства та надійно захищені від можливих зловживань. Діюча в Товаристві система контролю за його фінансово-господарською діяльністю сприяє збереженню та раціональному використанню фінансових і матеріальних ресурсів Товариства, забезпеченню точності та повноти бухгалтерських записів, підтриманню прозорості та достовірності фінансових звітів, запобіганню та викриттю фальсифікацій та помилок, забезпеченню стабільного та ефективного функціонування Товариства. Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснюється через залучення незалежного зовнішнього аудитора (аудиторської фірми).

Заходами по зниженню ризиків є процес управління ризиками: щодо фінансових ризиків (ризик ліквідності, зміни процентної ставки, валютний, ринковий ризик, ризик втрати майна та ін.) - їх оптимізація. Метою управління ризиками Товариства є захист інтересів зацікавлених сторін, а також управління ризиками. Управління ризиками включає в себе комплекс заходів, виконання яких вимагає участі кожного співробітника в рамках своєї компетенції.

Товариство схильне до цінових ризиків (валютного, ринкового ризиків). Збільшення податків та нарахувань, погіршення економічного стану у країні, збільшення ціни на матеріальні ресурси та електроенергію також впливають на схильність до вказаних ризиків. Таким чином, Товариство несе ризик виникнення фінансових втрат (збитків).

XVI. Твердження щодо проміжної інформації

Керівництво ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров`я" підтверджує, що проміжна фінансова звітність, 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. Проміжний звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації відповідно до Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".