

Титульний аркуш

30.07.2020

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 31/2020/07

(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)

Проміжна інформація емітента цінних паперів за 1 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: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA

II. Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку	https://zt.com.ua/pr	
	o- kompaniyu/informat siya-emitenta/	30.07.2020
	(адреса сторінки)	(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	X
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:

- Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції відсутня, тому що Товариство не здійснює види діяльності, передбачені підпунктом 6 пункту 1 глави 3 Рішення НКЦПФР №2826 від 03.12.13р

- Інформація про собівартість реалізованої продукції відсутня, тому що Товариство не здійснює види діяльності, передбачені підпунктом 6 пункту 1 глави 3 Рішення НКЦПФР №2826 від 03.12.13р.

- Інформація про випуски акцій емітента відсутня, тому що Товариство не здійснювало випуск акцій.

- Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом відсутня, тому що Товариство не здійснювало випуск інших цінних паперів.

- Інформація про похідні цінні папери відсутня, тому що Товариство не здійснювало випуск похідних цінних паперів.

- Інформація щодо корпоративного секретаря відсутня, оскільки посада корпоративного секретаря в Товаристві непередбачена

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

- Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, відсутня оскільки емітент за організаційно-правовою формою не є акціонерним товариством та 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.

- 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.

- Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів відсутня, так як Товариство не здійснювало випуск боргових цінних паперів.

- Інформація про конвертацію цінних паперів відсутня, так як Товариство не здійснювало конвертацію цінних паперів.

- 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 заміну 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.

- 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

- 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.

- 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)

1644

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"

2) МФО банку

334851

3) поточний рахунок

UA193348510000026009962505315

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

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПУМБ"

5) МФО банку

334851

6) поточний рахунок

UA193348510000026009962505315

IV. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Державний орган, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії
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 фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Новіков Володимир Володимирович
- Ідентифікаційний код юридичної особи
- Рік народження
1970
- Освіта
вища фармацевтична
- Стаж роботи (років)
29

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

8. 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 фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Лесякова Марія Олександрівна

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

4. Рік народження

1977

5. Освіта

вища економічна

6. Стаж роботи (років)

25

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

8. 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 фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Доровський Олександр Вікторович

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

4. Рік народження

1960

5. Освіта

вища технічна, вища економічна та вища фармацевтична

6. Стаж роботи (років)

43

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

8. 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 фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Когута Олег Миколайович

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

4. Рік народження

1968

5. Освіта

вища технічна, економічна

6. Стаж роботи (років)

29

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

8. 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 фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Доровський Єгор Олександрович

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

4. Рік народження

1988

5. Освіта

вища економічна, фармацевтична

6. Стаж роботи (років)

10

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

8. 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	123847	X	X
у тому числі:				
Короткострокові в іноземній валюті	25.09.2019	123847	6,5	12.02.2021
Зобов'язання за цінними паперами	X	303273	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	288800	X	X
Облігації ТОВ "Фармацевтична	07.09.2015	20000	19,5	28.08.2027

компанія "Здоров`я" (Серія А)				
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	14473	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	10720	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	587409	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	1025249	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 587 409 тис.грн., в тому числі: довгострокові зобов'язання 392 613 тис.грн.; поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 137 270 тис.грн.; поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування 6 476 тис.грн.; поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці 15 655 тис.грн.; поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 13 044 тис.грн; поточні забезпечення 15 897 тис.грн.; інші поточні зобов'язання (крім фінансової допомоги на зворотній основі) 6 454 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)	Номиналь вартість (грн)	Кількість у випуску (шт.)	Форма існування та форма випуску	Загальна номіналь вартість (грн)	Процентна ставка (у відсотках)	Термін 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	983000	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	1474500	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>												
<p>28.07.2015</p> <p>Опис</p>	77/2/2015	5	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000190797	відсоток	1000	50000	Бездокументарні іменні	500000000	19,5	Згідно проспекту емісії	2431000	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>												
<p>28.07.2015</p> <p>Опис</p>	78/2/2015	5	Національна комісія з цінних паперів та	UA4000190805	відсоток	1000	100000	Бездокументарні іменні	100000000	19,5	Згідно проспекту емісії	4862000	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	UA4000190	відсотко ві	1000	88800	Бездокумент рні іменні	888000000	19,5	Згідно проспекту емісії	4317456	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>											
	<p>Облігації серії E розміщуються публічно та обертаються вільно на території України протягом всього терміну їх обігу.</p>											

VIII. Відомості щодо участі емітента у юридичних особах

1. Найменування

Zdorovie Europe SIA

2. Організаційно-правова форма

Іноземне підприємство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

4020321634

4. Місцезнаходження

Латвія, Рига, вул. Ліелірбес,17-А-17

5. Опис

Товариство з обмеженою відповідальністю "Фармацевтична компанія "Здоров`я" входить до складу учасників іноземної компанії латвійської юрисдикції Zdorovie Europe SIA (єдиний реєстраційний номер 40203216347 в реєстрі підприємств Латвійської республіки).

			КОДИ
		Дата	01.04.2020
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: 1644

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 31.03.2020 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	1 146
первісна вартість	1001	2 095	2 095
накопичена амортизація	1002	(907)	(949)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	5 108	5 217
Основні засоби	1010	435 667	429 590
первісна вартість	1011	695 369	699 047
знос	1012	(259 702)	(269 457)
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	53 275
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	1 980
Усього за розділом I	1095	500 705	495 103
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	428 245	411 696
Виробничі запаси	1101	269 915	222 641
Незавершене виробництво	1102	32 289	58 895
Готова продукція	1103	105 989	116 637
Товари	1104	20 052	13 522
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	524 341
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	20 626	29 196
з бюджетом	1135	21 058	14 810
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	118 882
Поточні фінансові інвестиції	1160	178 803	178 803
Гроші та їх еквіваленти	1165	33 469	58 361
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	33 469	58 361
Витрати майбутніх періодів	1170	1 286	1 325
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	2 608
Усього за розділом II	1195	1 409 439	1 340 022
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	1 910 144	1 835 125

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	479 610	443 581
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)

Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	845 905	809 876
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	668 612
Довгострокові забезпечення	1520	13 198	12 801
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	13 198	12 801
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	681 413
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	143 586	123 847
Векселі видані	1605	17 743	14 473
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	205 096	137 270
розрахунками з бюджетом	1620	14 658	10 720
у тому числі з податку на прибуток	1621	10 879	6 979
розрахунками зі страхування	1625	6 909	6 476
розрахунками з оплати праці	1630	15 076	15 655
одержаними авансами	1635	9 918	13 044
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	15 706	15 897
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	9 426	6 454
Усього за розділом III	1695	438 118	343 836
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	1 910 144	1 835 125

Керівник

Новіков Володимир Володимирович

Головний бухгалтер

Лесякова Марія Олександрівна

Підприємство

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

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

01.04.2020

31437750

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)

за 1 квартал 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	499 169	442 170
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	(368 684)	(319 869)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	130 485	122 301
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	10 032	5 710
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	(24 250)	(21 666)
Витрати на збут	2150	(38 303)	(27 584)
Інші операційні витрати	2180	(24 395)	(11 937)
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	53 569	66 824
збиток	2195	(0)	(0)

Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	5 917
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(26 142)	(27 546)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(56 476)	(1 051)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	44 144
збиток	2295	(29 049)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-6 980	-8 956
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	35 188
збиток	2355	(36 029)	(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	-36 029	35 188

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	230 884	155 459
Витрати на оплату праці	2505	80 076	60 510
Відрахування на соціальні заходи	2510	15 207	12 187
Амортизація	2515	9 849	9 172
Інші операційні витрати	2520	77 008	72 175
Разом	2550	413 024	309 503

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0

Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Новіков Володимир Володимирович

Головний бухгалтер

Леякова Марія Олександрівна

Підприємство

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

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.04.2020

31437750

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 1 квартал 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	608 494	311 780
Повернення податків і зборів	3005	0	30 026
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	30 000
Цільового фінансування	3010	785	645
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	4 548	24 334
Надходження від повернення авансів	3020	34	9 084
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	608	460
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	4 197	7 535
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	58	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	29	92
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(227 865)	(156 382)
Праці	3105	(56 500)	(42 970)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(14 915)	(11 469)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(26 183)	(11 525)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(10 879)	(236)
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	(193 485)	(103 479)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(34)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(782)	(865)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(11 107)	(7 339)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(1 738)	(1 989)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	86 144	47 938
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			

Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	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	16 995	8 600
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(1 244)	(1 743)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(14 821)	(31 617)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	5 400	-24 760
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	120 897	95 534
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	(160 535)	(95 534)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(28 421)	(29 073)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(424)
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	-68 059	-25 587
Чистий рух коштів за звітний період	3400	23 485	-2 409
Залишок коштів на початок року	3405	33 469	25 570
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1 407	13
Залишок коштів на кінець року	3415	58 361	23 174

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	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	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	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	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	0
Внески учасників:														
Внески до капіталу	4240	0	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	0
Вилучення капіталу:														
Викуп акцій	4260	0	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	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	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	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	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	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	0	0	0	0	-36 029	0	0	0	-36 029
Залишок на кінець року	4300	366 295	0	0	0	0	0	0	0	443 581	0	0	0	809 876

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 1-й квартал 2020 року

Заява про відповідальність керівництва

за підготовку та затвердження фінансової звітності за 1-й квартал 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 31 березня 2020 року, а також фінансові результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни капіталу за 1-й квартал 2020 рік 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 осяжному 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 добросесних дій та інших зловживань.

Фінансова звітність Товариства за 1-й квартал 2020 року, яка представлена на сторінках 3-39, була затверджена 29 квітня 2020 року та від імені керівництва її підписали:

Новіков В. В.

Директор

Леякова М. О.

Головний бухгалтер

Звіт про фінансовий стан		(тисяч гривень)	
Актив	Примітки	На 31.03.2020	На 31.12.19
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	2.5.1, 2.5.2, 3.2	1146	1188
первісна вартість	2.5.1, 2.5.2, 3.2	2095	2095
Накопичена амортизація	2.5.1, 2.5.2, 3.2	949	907
Незавершені капітальні інвестиції	2.5.2, 3.2	5217	5108
Основні засоби 435667	2.5.1, 2.5.2, 3.3	429590	
первісна вартість 695369	2.5.1, 2.5.2, 3.3	699047	
знос	2.5.1, 2.5.2, 3.3	269457	259702
Довгострокові фінансові інвестиції:			
Які обліковуються за методом			
участі в капіталі інших підприємств	2.5.6, 3.19	53275	53275
Відстрочені податкові активи	2.5.6	3895	3895
Інші необоротні активи	2.5.1, 3.3	1980	157
Усього за розділом I		495103	500705

II Оборотні активи

Запаси	2.5.5, 3.6	411696	428245	
Дебіторська заборгованість за розрахунками	2.5.6, 3.8	524341	597891	
за виданими авансами	2.5.6, 3.8	29196	20626	
з бюджетом	2.5.6,3.8	14810	21058	
Інша поточна дебіторська				
Заборгованість	2.5.6, 3.8	118882	125043	
Поточні фінансові інвестиції 178803	2.5.6, 3.8	178803		
Гроші та їх еквіваленти	2.5.7, 3.9	58361	33469	
Витрати майбутніх періодів	2.5.7, 3.9	1325	1286	
Інші оборотні активи	2.5.6, 3.8	2608	3018	
Усього за розділом II 1409439		1340022		
Баланс		1835125	1910144	

I. Власний капітал

Статутний капітал	2.5.8, 3.10	366295	366295	
Нерозподілений прибуток 479610	2.5.13, 3.10, 3.17	443581		
(непокритий збиток)				
Усього за розділом I		809876	845905	

11. Довгострокові зобов'язання
і забезпечення

Інші довгострокові зобов'язання	2.5.6, 3.12	668612	612923	
Довгострокові забезпечення	2.5.9, 3.14	12801	13198	

Усього за розділом II 626121			681413	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	2.5.6, 2.5.10, 3.13	123847		143586
Векселі видані	2.5.6, 2.5.10, 3.13	14473	17743	
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	2.5.6, 2.5.10, 3.14	137270		205096
Торгова кредиторська заборгованість	2.5.6, 2.5.10, 3.14	10720	14658	
Розрахунки з бюджетом	2.5.6, 2.5.10, 3.14	6979		10879
Розрахунками зі страхування	2.5.6, 2.5.10, 3.14	6476		6909
Розрахунками з оплати праці	2.5.11, 3.15	15655		15076
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	2.5.6, 2.5.10, 3.14	13044		9918
Поточні забезпечення	2.5.9, 3.11		15897	15706
Інші поточні зобов'язання	2.5.10, 3.14	6454		9426
Усього за розділом III 438118			343836	
Баланс		1835125		1910144

Затверджено та підписано від імені керівництва 29 квітня 2020 року

Директор

Новіков В. В.

Головний бухгалтер

Леякова М. О.

Звіт про сукупний дохід

(тисяч гривень)

Стаття р.	Примітки	За 1 кв. 2020 р.	За 1 кв. 2019
Чистий дохід від реалізації продукції			
(товарів, робіт, послуг) 442170	2.5.15, 3.20	499169	
Собівартість реалізованої продукції			
(товарів, робіт, послуг) 316869	2.5.16, 3.21	368684	
Валовий:			
Прибуток		130485	122301
Інші операційні доходи	2.5.15, 3.20	10032	5710
Адміністративні витрати	2.5.16, 3.21	24250	21666
Витрати на збут	2.5.16, 3.21	38303	27584
Інші операційні витрати	2.5.16, 3.21	24395	11937
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток (збиток)		53569	66824
Інші доходи	2.5.15, 3.20	-	5917
Фінансові витрати	3.21	26142	27546
Інші витрати	3.21	56476	1051
Фінансовий результат до оподаткування:			
Прибуток (збиток)		(29049)	44144
Витрати (дохід) з податку на прибуток		6980	8956
Фінансовий результат за квартал:			
Прибуток (збиток)		(36029)	35188

Затверджено та підписано від імені керівництва 29 квітня 2020 року

Директор

Новіков В. В.

Головний бухгалтер

Леякова М. О.

Звіт про рух грошових коштів

(тисяч гривень)

Стаття р.	Примітки	За 1 кв. 2020 р.	За 1 кв. 2019
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 311780	3.8, 3.2		608494
Повернення податків і зборів	3.8		30026
Цільове фінансування	3.8	785	645
Надходження авансів	3.8, 3.2	4548	24334
Від повернення авансів	3.21, 3.6	34	9084
Установ банків відсотків			
за поточними рахунками	3.20, 3.9	608	460
Надходження від операційної оренди	3.20, 3.8	4197	7535
Надходження від страхових премій	3.20, 3.14	58	
Інші надходження	3.20	29	92
Витрачання на оплату			
Товарів (робіт, послуг)	3.21	(227865)	(156382)

Працівникам	3.15	(56500)	(11469)
Відрахування на соціальні заходи	3.15, 3.21	(14915)	(11469)
Зобов'язань з податків і зборів (11525)	3.14	(26183)	
Авансів (103479)	3.21, 3.6	(193485)	
Повернення авансів	3.21	(34)	
Витрачання на оплату цільових внесків	3.21	(782)	(865)
Витрачання на зобов'язання за страховими контрактами	3.21, 3.14	(11107)	(7339)
Інші витрачання	3.21	(1738)	(1989)
Чистий рух коштів від операційної діяльності		86144	47938
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації необоротних активів			
	3.20,3.3, 3.2	4470	
Надходження від погашення позик	3.8	16995	8600
Витрачання на придбання необоротних активів			
	3.21, 3.2, 3.3	(1244)	(1743)
Витрачання на надання позик (31617)	3.12,3.14	(14821)	
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		5400	24760
III. Рух коштів в результаті фінансової діяльності			

Отримання позик	3.8	120897	95534
Інші надходження	3.14		3910
Погашення позик	3.21, 3.9	(160535)	(95534)
Витрачання на сплату відсотків (29073)	3.21, 3.9	(28421)	
Витрачання на фінансову оренду	3.14		(424)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності (25587)		(68059)	
Чистий рух грошових коштів за звітний період		23485	(2409)
Залишок коштів на початок року		33469	25570
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		1407	13
Залишок коштів на кінець року		58361	23174

Затверджено та підписано від імені керівництва 29 квітня 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)	Всього
--------	--	--	--------

		Примітка 2.3, 3.21)
Залишок на 01 січня 2019 року 709813	341295	368518
Чистий прибуток (збиток) за 2019 рік 112337		112337
Інший сукупний дохід		(996)
Залишок на 31 грудня 2019 року 846154	366295	479859
Коригування виправлень		(249)
Скоригований залишок на 01 січня 2020 року 845905	366295	479610
Чистий прибуток (збиток) за 1 кв. 2020 року (36029)		(36029)
Залишок на 31 березня 2020 року 809876	366295	433581

Затверджено та підписано від імені керівництва 29 квітня 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 1 квартал 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 1 квартал 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 справедливую 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 1 квартал 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 отриманий за 1й квартал 2020 р. у розмірі 36029 тис. грн. Цей показник є достатнім для безперервного продовження діяльності у 2-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 сумнівних боргів

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 31 березня 2019 року і 31 березня 2020 року основні курси обміну, що застосовувалися для перерахунку сум в іноземній валюті, були такими:

	31 березня 2019 р.,	31 березня 2020,
	грн.	грн.
1 долар США	27,248765	28,0615
1 євро	30,567665	30,9617

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;

Бібліотечні фонди;

МНМА.

Оцінка та визнання основних засобів

Об'єкт основних засобів повинен визнаватися як актив тоді, коли: з великою часткою ймовірності можна стверджувати, що Товариство отримає пов'язані з активом майбутні економічні вигоди та вартість активу для компанії може бути надійно оцінена. 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 кожну 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.

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, ґрунтовані 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 ґрунтовані 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 компенсацію (включаючи будь-який новий отриманий актив мінус будь-яке нове взяте 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	Перевірка на
Позики та дебіторська Заборгованість	Амортизована вартість	Амортизована результати	Проводиться
Фінансові активи, що мають в наявності для продажу	Справедлива вартість	Звіт про фінансові результати	Не проводиться

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 обгрунтовану 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 необгрунтованість 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 обгрунтованих 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, утримуваним 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	Подальша	Відображення змін	Перевірка на
Інструментів	оцінка	балансової вартості	знецінення
Фінансові зобов'язання,	Справедлива	Звіт про фінансові	-
Які обліковуються за	вартість	результати	
Інші фінансові	Амортизована	Звіт про фінансові	-
зобов'язання	вартість	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 на знецінення.

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

доход від надання транспортних послуг;

доходи 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 сумнівних боргів;
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 31 березня 2020 р. Були такими: 1 дол. США = 28,0615 грн. (31 грудня 2019 р. 1 дол. США = 23,6862 грн.); 1 євро = 30,9617 грн. (в 2019 р. 1 євро = 26,422 грн.); 1 рос. руб. = 0,35161 грн. (31 грудня 2018 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 31.03.2020 р.,
	тис. грн.	тис. грн.
	2095	2095

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	період
них активів				
Права користування				
майном	25	-	-	25
Права на комерційні				
позначення	96	-	-	96
Права на об'єкти				
промислової власності	-	-	-	-
Авторське право та				
суміжні права	1 954	-	-	1 954
Інші нематеріальні				
активи	20	-	-	20
Разом	2095			2095

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	699047
Незавершені капітальні інвестиції у придбання (створення) основних засобів	5108	5217

Орендовані основні засоби та основні засоби, надані в оренду.

У Товариства на праві постійного користування знаходяться земельні ділянки загальною площею 4,1345 га. За 1-й квартал 2020 року сума нарахованої плати за земельні ділянки, що знаходяться у постійному користуванні становила 615,6 тис. грн., за аналогічний період 2019 р.- 679,9 тис. грн. Загальна площа земельних ділянок, взятих підприємством в оренду, становить 0,6771 га. Сума орендних платежів, нарахованих за 1-й квартал 2020 року за такі ділянки, становить 21,7 тис. грн., за аналогічний період 2019 року - 32,6 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 01.01.2020 р.	Балансова вартість основних засобів, тис. грн. станом на 31.03.2020 р.
Будівлі та споруди;	21785	21612
Машини та обладнання	1370	1300
Транспортні засоби	1305	1253
Інструменти, прилади та інвентар;	-	-
Разом	24460	24165

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	805	-	297046
Машини та обладнання	286365	1928	-	288293
Транспортні засоби	56091	235	-	56326
Інструменти, прилади, інвентар	25445	413	-	25858
Тварини	24	-	-	24
Багаторічні насадження	-	-	-	-
Інші основні засоби	1086	-	-	1086
Бібліотечні				

фонди	651	-	-	651
Природні ресурси	-	-	-	-
Інвентарна тара	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	16440	349	52	16737
Довгострокові біологічні активи	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	1787	-	-	1787
Разом	695369	3730	52	699047

Станом на 01.01.2020 р. та на 31.03.2020 р. у Товаристві не було об'єктів основних засобів, що тимчасово не використовуються в господарській діяльності. Станом на 31.03.2020 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 31 березня 2020 року вона склала 2255 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

У 1-му кварталі 2020 року підприємство фінансову інвестицію в установу підприємства - нерезидента оцінює за собівартістю, а саме у сумі 53275 тис. грн. Також, підприємство володіє цінними паперами, а саме інвестиційними сертифікатами на суму 178803 тис. грн.

3.6. Запаси

Інформація щодо балансової вартості запасів, тис. грн.

Група запасів	станом на 01.01.2020 р.	станом на 31.03.2020 р
Сировина і матеріали	251657	203662
Напівфабрикати та		

комплектуючі вироби	7850	7111
Паливо	386	453
Тара і тарні матеріали	153	151
Будівельні матеріали	-	-
Запасні частини	19400	19387
Матеріали сільськогосподарського призначення	-	-
Сировина і матеріали, передані у переробку	9527	10047
Малоцінні та швидкозношувані предмети	158	315
Незавершене виробництво	24440	51784
Готова продукція	147611	149249
Товари	20715	14429
Відходи та транспортно- заготівельні витрати	227	219
забезпечення під знецінення запасів	(53879)	(45111)
Разом	428245	411696

Сума запасів, яка була списана протягом 1-го кварталу 2020 року як витрати поточного періоду складає 161 тис. грн.

3.7. Довгострокова дебіторська заборгованість

У підприємства станом на 01.01.2020 та на 31.03.2020 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 31.03.2020 р.
Балансова вартість, тис. грн.	614957	541783
Резерв під очікувані		
кредитні збитки, тис. грн.	(17066)	(17442)
Разом	597891	524341

Найбільша сума дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги приходить 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 нарахований резерв під очікувані кредитні збитки у розмірі 374 тис. грн

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

	Сума, станом на 01.01.2020 р.	Сума, станом на 31.03.2020 р.
Балансова вартість, тис. грн.	21058	14810

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 31.03.2020 р. припадає на дебіторську заборгованість з акцизного податку на спирт за вексями.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами

	Сума, станом на 01.01.2020 р.	Сума, станом на 31.03.2020 р.
Аванси за матеріали, тис. грн.	7744	18170
Аванси за послуги, тис. грн.	14744	12953
Резерв на очікувані		
кредитні збитки на видані		
аванси, тис. грн.	(1862)	(1927)
Разом	20626	29196

У складі дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами найбільшу суму заборгованості складає заборгованість за виданими авансами за матеріали на 01.01.2019 та на 31.03.2019 найбільшу суму складають аванси за матеріали. Поставка товарів, робіт, послуг у

рахунок виданих авансів проводиться систематично та регулярно. Також, за 1-й квартал 2020 р. за рахунок нерозподіленого прибутку виправлені помилки минулих періодів на суму 34 тис. грн. Проаналізувавши розрахунки за виданими авансами був нарахований резерв сумнівних боргів на суму 65 тис. грн

Інша поточна дебіторська заборгованість

	Сума, станом на 01.01.2020 р.	Сума, станом на 31.03.2020 р.
Заборгованість за		
виданими поворотними		
фінансовими допомогами		
та ін. розрахунки	175490	169328
Резерв під очікувані		
Кредитні збитки по		
фін. допомогам, тис. грн.	(50447)	(50447)
Разом	125043	118882

У складі статті іншої поточної дебіторської заборгованості обліковується заборгованість за розрахунками за продані необоротні активи, розрахунки з робітниками 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.

Інші оборотні активи:

	Сума, станом на 01.01.2020 р.	Сума, станом на 31.03.2020 р.
Сума податкового		
кредиту з ПДВ, тис. грн.	3690	3090
Забезпечення на повернення		
Готової продукції, тис. грн.	(672)	(482)
Разом	3018	2608

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 актива 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 31.03.2020 р.
готівкові грошові кошти в національній валюті, тис. грн.	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти, тис. грн.	33469	58361

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 1-й квартал 2020 р. за рахунок нерозподіленого прибутку виправлені помилки минулих періодів на суму 250 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 31.03.2020 р.

Забезпечення на виплати працівникам

за відпустки, тис. грн. 15217

Забезпечення на повернення готової продукції, тис. грн 2605

забезпечення за розрахунками з

працівниками довгострокові, тис. грн. 12801

забезпечення під знецінення

запасів, тис. грн 45111

забезпечення на інші витрати. 482

Разом 76216

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 МСБО 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 1-го кварталу 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 379811 тис. грн станом на 31.03.2020 р.

У таблиці нижче представлений аналіз фінансових зобов'язань станом на 31 березня 2020 р.:

Сума, станом на 31.03.20 р.

Інші довгострокові зобов'язання	668612
Короткострокові кредити банків	123847
Торгова та інша кредиторська заборгованість	137270
Разом	929729

Строк погашення позик припадає на 2020 - 2021 рр.

3.13. Короткострокові кредити банків

До короткострокових кредитів банку станом на 31.03.2020 р. віднесені наступні кредити:

Договір з ПАО "ПУМБ" КНА-К-6782 от 19/09/2019 та КЛ-КНА-305 от 26.12.2017:

заборгованість в валюті 5600 тис дол. Строк погашення кредитів припадає на 2020 р.

3.14. Поточні зобов'язання

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги:

Показник	Сума, станом	Сума, станом
	на 01.01.2020 р.	на 31.03.2020 р.

Кредиторська

заборгованість за товари,

роботи, послуги,

тис. грн.	205096	137270
-----------	--------	--------

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	Сума, станом
----------	--------------	--------------

	на 01.01.2020 р.	на 31.03.2020 р.
Поточні зобов'язання		
за розрахунками з		
бюджетом, тис. грн..	17743	25193

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	Сума, станом
	на 01.01.2020 р.	на 31.03.2020 р.
Поточні зобов'язання		
за розрахунками		
з одержаних авансів,		
тис. грн.	9918	13044

Поточна кредиторська заборгованість за авансами складається з суми авансових платежів за готову продукцію з вітчизняними покупцями станом на 31.03.2020 р. - 9622 тис. грн.; з нерезидентами -3422 тис. грн

Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування:

Показник	Сума, станом	Сума, станом
	на 01.01.2020 р.	на 31.03.2020 р.
Поточні зобов'язання		
за розрахунками зі		
страхування, тис. грн.	6909	6476

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 на 01.03.2020 р.	Сума, станом на 31.03.2020 р
Інші поточні зобов'язання, тис. грн.	9426	6454

Інші поточні зобов'язання представлені таким чином:

Показник	Сума, станом на 01.01.2020 р.	Сума, станом на 31.03.2020 р
Заборгованість зі сплати відсотків за позиками, тис. грн.	2877	-
Заборгованість зі сплати відсотків по облігаціям, тис. грн.	3703	3676
Заборгованість з розрахунків з працівниками, тис. грн.	183	170
Інша заборгованість, тис. грн	11	28
Податковий кредит (відсутні документи), тис. грн	727	655
Забезпечення на надання Знижки згідно умовами Договорів, тис. грн.	1925	1925
Разом	9426	6454

3.15. Виплати працівникам

Середня кількість працівників Товариства - 1644 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 31.03.2020 р.
Поточні зобов'язання		
за розрахунками з оплати		
праці, тис. грн.	15076	15655

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 1-й квартал 2020 р.:

Вид операції	Обсяг операцій без ПДВ, тис.грн
За сировину та матеріали	2009
За готову продукцію та товари	-
За послуги пром. характеру	7441
за послуги	1912
реалізація НМА	-
Інвестиції	53275

Загальна сума дебіторської заборгованості з пов'язаними сторонами станом на 31.03.2020 складає 22085 тис грн., кредиторської - 17131 тис. грн.

Інформація щодо виплат провідному управлінському персоналу:

За 1-й квартал 2020 році сума виплат управлінському персоналу, яка включена до адміністративних витрат, дорівнює 930 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 31.03.2020 складає 158 тис. грн.

3.17. Виправлення помилок минулих періодів.

У звітному періоді Товариством були виявлені помилки за попередній звітний період, які були відкориговані за рахунок нерозподіленого прибутку на суму 250 тис. грн.

3.18. 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 31.03.2020 р., подій після звітного періоду, які свідчили б про умови, що виникли після звітного періоду, у Товариства не було.

3.19. Умовні активи та умовні зобов'язання

Станом на 31.12.2019 р. та на 31.03.2020 р. підприємство визначало умовні активи у сумі 3895 тис. грн.

3.20. Доходи

Дохід від продажу товарів, робіт, послуг Товариством за 1-й квартал 2020 року відображено чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 499169 тис. грн. У складі чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у звітному періоді відображені наступні види доходів:

Види доходів за	1-й квартал 2020 року, тис. грн.	1-й квартал 2019 року, тис. грн.
Доходи від реалізації готової продукції		
Товарів	381843	349062
послуг промислового характеру	94387	69201
доходи від оренди	15987	8586
доходи від транспортних послуг	3772	3824
доходи від надання послуг з якості	2356	2641
	824	8856

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 10032 тис. грн. До інших операційних доходів Товариства відносяться наступні види доходів, тис. грн:

Види доходів за	1- й квартал 2020 року, тис. грн.	1-й квартал 2019 року, тис. грн
дохід від реалізації оборотних та необоротних активів;	492	287
дохід від відсотків по залишку грошових коштів на рахунках;	608	460
дохід від реалізації відходів виробництва;	122	128
безоплатно отримані оборотні активи;	21	-
- дохід від списання кредиторської Заборгованості, тис. грн.	-	3
- інші доходи (надання Інших послуг)	23	2965
- операційна курсова різниця -		1867
- доходи від коригування забезпечень, тис. грн.	8766	-

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" доходів не отримано. У

складі інших доходів відображено наступні види:

Види доходів за	1-й квартал 2020 року, тис. грн.	1-й квартал 2019 року, тис. грн.
Дохід від неопераційної курсової різниці	-	5913
Дохід від реалізації відходів		4
Страхове відшкодування		-
Всього	5917	

3.21. Витрати

Собівартість реалізованої Товариством продукції (товарів, робіт, послуг) за 1-й квартал 2020 р. становить 368684 тис. грн., за 1-й квартал 2019 р.- 319869 тис. грн. До складу собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) відносяться:

Види витрат за	1-й квартал 2020 року, тис. грн.	1-й квартал 2019 року, тис. грн.
Собівартість реалізованої готової продукції	276711	263024
Собівартість товарів	79729	48794
Собівартість послуг	11650	8051
Собівартість активу На повернення, тис. грн.	594	-

Адміністративні витрати

За аналізований період адміністративні витрати Товариства становили 24250 тис. грн., за аналогічний період 2019 р- 21666 тис. грн. У складі адміністративних витрат Товариства враховуються переважно наступні витрати:

Види витрат за	1-й квартал 2020 року, тис. грн.	1-й квартал 2019 року, тис. грн.
----------------	-------------------------------------	-------------------------------------

прямі матеріальні витрати	1405	1308
амортизація виробничих основних засобів і нематеріальних активів	581	1521
витрати на послуги по сертифікації, реєстрації та експертної оцінки мед. препаратів	2434	2608
- витрати на послуги банків	356	29
витрати на оплату праці, по єдиному соц. внеску, нарахування резерву відпусток	14138	11893
витрати інформаційно-консультативного характеру та ін	914	304
послуги зв'язку, охорони, оренда	1020	241
- страхування	654	510
податки та збори	725	774
витрати на відрядження, обслуговування автомобілів офісної техніки, машин, устаткування та ін	715	1187
послуги по обслуговуванню та поточному ремонту виробничих фондів	1205	1204
послуги по забезпеченню техніки безпеки праці, плата за		

викиди та розміщення відходів	103	87
-------------------------------	-----	----

Сума інших операційних витрат, відображених у фінансовій звітності Товариства за 1-й квартал 2020 р., складає 24395 тис. грн., за 1-й квартал 2019 р. -11937 тис. грн..

До складу інших операційних витрат Товариства відносяться наступні види витрат:

Види витрат за	1-й квартал 2020 року, тис. грн.	1-й квартал 2019 року, тис. грн.
----------------	-------------------------------------	-------------------------------------

амортизація невикористаних

основних засобів і

нематеріальних активів	149	148
------------------------	-----	-----

витрати на оплату праці,

внески на соціальні заходи	2220	1791
----------------------------	------	------

обслуговування машин і

устаткування, обслуговування

офісної та комп'ютерної техніки	171	114
---------------------------------	-----	-----

витрати на покупку валюти	602	138
---------------------------	-----	-----

нестачі та втрати	174	3885
-------------------	-----	------

штрафи та пеня	1	1
----------------	---	---

сумнівні та безнадійні борги	439	70
------------------------------	-----	----

витрати на дослідження та розробки	652	468
------------------------------------	-----	-----

витрати на охорону праці та

культурно-соціальні заходи	442	452
----------------------------	-----	-----

Оренда, ТМЦ, ПДВ та ін	523	4870
------------------------	-----	------

Курсова різниця	19022	-
-----------------	-------	---

Витрати на збут

За аналізований період витрати на збут Товариства становили 38303 тис. грн., за аналогічний період 2019 р- 27854 тис. грн. У складі витрат на збут Товариства враховуються переважно наступні витрати:

Види витрат за	1-й квартал 2020 року, тис. грн.	1-й квартал 2019 року, тис. грн
амортизація виробничих основних засобів і нематеріальних активів	384	374
витрати на оплату праці. по єдиному соц. внеску, нарахування резерву відпусток	5638	5467
консультаційні, інформаційні, аудиторські послуги, послуги зв'язку, страхування	9965	8627
послуги по рекламі та маркетингу	19938	10648
витрати на транспортування готової продукції, товарів сторонніх організацій, оренди	1775	1761
обслуговування, зданій, машин і устаткування, офісної техніки та ін.	36	33
матеріальні витрати	360	356
витрати на відрядження	207	318

Сума інших фінансових витрат, відображених у фінансовій звітності Товариства за 1-й квартал 2020 р., складає 26142 тис. грн., за 1-й квартал 2019 р. - 27546 тис. грн., а саме:

Види витрат за	1-й квартал 2020 року, тис. грн.	1-й квартал 2019 року, тис. грн
відсотки по фінансовій оренді	-	195

відсотки за облігаціями	14041	13886
відсотки за валютною		
позикою та кредитами	11471	13412
податки	630	53

Сума інших витрат, відображених у фінансовій звітності Товариства 1-й квартал 2020 р., складає 56476 тис. грн., за 1-й квартал 2019 р. - 1051 тис. грн., а саме:

Види витрат за	1-й квартал 2020 року, тис. грн.	1-й квартал 2019 року, тис. грн.
списання необоротних активів	-	-
благодійна допомога	569	861
відрахування профкому	212	190
не операційна курсова різниця	55695	-

Витрати з податку на прибуток за 1-й квартал 2020 р, представлені таким чином:

Показник	1-й квартал 2020 року, тис. грн.	1-й квартал 2019 року, тис. грн.
Податок на прибуток	6980	8956

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, сурь 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.

За період з 31.03.2020 року і до дати затвердження фінансової звітності до випуску не відбулося суттєвих подій, які б підлягали розкриттю.

29.04.2020р. було розкрито проміжну інформацію емітента за 1 квартал 2020 року. В зазначеній інформації з технічних причин помилково зазначено, що думка аудитора висловлена із застереженням.

Згідно "Аудиторського звіту щодо огляду проміжної фінансової звітності за 1 квартал 2020 року станом на 30.03.2020р." думка аудитора немодифікована.

В цьому звіті виправлено думку аудитора.

Факт розкриття недостовірної інформації виявлено 30.07.2020р.

Директор

Новіков В. В.

Головний бухгалтер

Леякова М.О.

Дата складання 30.07.2020р.

XIV. Висновок про огляд проміжної фінансової звітності

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ "Аудиторська фірма "Капітал Гранд"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	35449775
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	69032, м. Запоріжжя, пр. Металургів, буд. 21 / вул. Богдана Хмельницького, буд. 24;
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4126
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	
6	Звітний період, за який проведено огляд проміжної фінансової звітності	з 01.01.2020 по 31.03.2020
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
8	Номер та дата договору на проведення огляду	номер: 222.1, дата: 17.04.2020
9	Дата початку та дата закінчення огляду	дата початку: 17.04.2020, дата закінчення: 29.04.2020
10	Дата звіту щодо огляду проміжної фінансової звітності	29.04.2020
11	Розмір винагороди за проведення огляду проміжної фінансової звітності, грн	68 000,00
12	Текст висновку про огляд проміжної фінансової звітності	

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

"АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРАНД"

ЄДРПОУ 35449775, АТ "Альфа-Банк" в м. Київ

IBAN UA 09 300346 0000026008021655801, МФО 300346

Адреса: 69032, м. Запоріжжя, пр. Металургів, буд. 21/24

т. (095) 230 15 35 (068) 812 70 60 (099) 037 09 52

e-mail: kg_audit@ukr.net web: www.kapital-grand.com.ua

АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ

щодо огляду проміжної фінансової звітності

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

"ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я"

станом на 31 березня 2020 року

м. Харків - 2019 рік

Адресат:

- Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку;
- Учасникам та Управлінському персоналу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я".

Звіт щодо аудиту проміжної фінансової звітності

Вступний параграф

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)

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

ДУМКА

Незалежною аудиторською фірмою ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРАНД", яка діє на підставі свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів за № 4126 видане за рішенням АПУ № 188/3 від 26.03.2008 р., проведено огляд проміжної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я", що зареєстроване за адресою: 61013, м. Харків, вул. Шевченка, буд. 22 (код за ЄДРПОУ - 31437750), (надалі - ТОВ "ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я" або Товариство), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 березня 2020 р., звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі, звіту про рух грошових коштів за три місяці, які закінчилися зазначеною датою, 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 31 березня 2020 р., та її фінансові результати і грошові потоки за три місяця, які закінчилися зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Стислий виклад суттєвих облікових політик

Звітним періодом для Товариства є період з 01 січня по 31 березня 2020 року.

Основні бухгалтерські проводки, що відображають господарські операції, відповідають Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. № 291 (із змінами і доповненнями), а саме:

- Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій є первинні документи, які фіксують факти здійснення господарських операцій. Первинні документи з обліку фінансово-господарської діяльності складаються на типових формах, в яких операції відображаються згідно з нормативними актами, затвердженими Міністерствами фінансів та статистики України.
- Відображення та узагальнення всіх операцій Товариства у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності здійснюється у єдиній грошовій одиниці України - гривні.
- Згідно з вимогами Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності" та МСФЗ принцип нарахування та відповідності доходів та витрат застосовується з метою визначення фінансового результату звітного періоду. Для цього порівнюються доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи та витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент, коли вони отримані/понесені, незалежно від фактичної дати надходження або сплати грошових коштів.

Облікова політика ТОВ "ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я", встановлена наказом та розроблена з дотриманням вимог чинного законодавства України з питань ведення бухгалтерського обліку та за період, що перевірявся, доповнювався щодо визнання та обліку фінансових інструментів, про що було видано в наказі. Застосована товариством облікова політика є прийнятною і відповідає концептуальній основі фінансової звітності, передбаченій міжнародними стандартами бухгалтерського обліку та чинним законодавством України.

Оцінка статей активів, зобов'язань та власного капіталу та їх розкриття здійснюється Товариством в цілому відповідно до принципів, встановлених Міжнародними стандартами бухгалтерського обліку та Наказом про облікову політику Товариства. Облікові оцінки,

зроблені управлінським персоналом, є прийнятними. Інформація, представлена у фінансових звітах, є відповідною, надійною, порівняльною та зрозумілою, що дозволяє користувачам зрозуміти вплив суттєвих операцій та подій на подану інформацію.

Проміжну фінансову звітність було складено за формами, встановленими Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності" із змінами та доповненнями, який затверджено наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 р. № 73.

Управлінським персоналом комплект проміжної фінансової звітності

ТОВ "ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я", затверджено 29.03.2020 р.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Товариством було не вперше призначено для огляду проміжної фінансової звітності ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРАНД". На проведення огляду проміжної фінансової звітності станом на 31 березня 2020 рік сторонами було укладено Договір від 17.04.2020 р. № 222.1.

Відповідність стану управління у Товаристві

Товариство є юридичною особою приватного права відповідно до чинного законодавства України, Статутний Капітал Товариства згідно Статуту розподіляється між Учасниками Товариства - частка учасника у Статутному Капіталі складає 100 %.

У звітному році змін щодо процедур злиття, поділу, приєднання, виділу, перетворення у Товаристві не відбувалося.

Кількісний склад сформованого Органу управління Товариством відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановленим рішенням Загальних Зборів Учасників Товариства (Рішення Єдиного Учасника Загальні Збори № б/н від 19.07.2018 р.).

Функціонування органу Управління регламентується положеннями Статуту. Щорічні загальні Збори Учасників Товариства проводились.

Вищим органом Товариства є Загальні збори Учасників Товариства. Виконавчим органом Товариства, що здійснює керівництво його поточною діяльністю, є Директор.

Директор здійснював поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом Товариства.

За результатами перевірки стану Управління у Товаристві можна зробити висновок:

- прийнята та функціонуюча система Управління у Товаристві у повній мірі відповідає

вимогам Статуту та чинного законодавства.

Події після дати балансу

Після звітної дати на 31 березня 2020 року 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
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРАНД"

Код за ЄДРПОУ 35449775

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

Місцезнаходження Україна, 69032, м. Запоріжжя, пр. Металургів, буд 21 / вул. Богдана
Хмельницького, буд. 24;

Україна, 01001, м. Київ, вул. Михайла Грушевського, буд. 10

Включення до розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (реєстраційний
№ 4126) - 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 Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів,
виданого АПУ № 4126, видане рішенням Аудиторської палати України № 188/3 від
26.03.2008 р., подовженого рішенням Аудиторської палати України 25.01.2018 р. № 354/4,
дійсне до 25.01.2023 р.

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.

Веб-адреса kapital-grand.com.ua

Контактна особа + 38 (095) 230 15 35; + 38 (068) 812 70 60; + 38 (099) 037 09 52

Адреса електронної пошти kg_audit@ukr.net

Відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата і номер договору на проведення аудиту № 222.1 від 17.04.2020 р.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту з 17.04.2020 р. до 29.04.2020 р.

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

Аудитор Васильєва Світлана Олексіївна

Сертифікат аудитора № 006294, виданий рішенням АПУ від 31.05.07 р. № 178/9, номер 171/3, номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності -

№ 101986

Директор

ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА

"КАПІТАЛ ГРАНД" Кролик Олена Анатоліївна

Сертифікат аудитора № 006170, виданий рішенням АПУ від 19.01.07 р. № 171/3, номер 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 квітня 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".