

## Титульний аркуш

29.07.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 29/2021/07

(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 або уповноваженої особи емітента)

### Проміжна інформація емітента цінних паперів за 2 квартал 2021 року

#### I. Загальні відомості

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

#### II. Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації

Проміжну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

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

(URL-адреса сторінки)

29.07.2021

(дата)

## Зміст

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

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

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

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

X

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

X

24. Проміжний звіт керівництва

X

25. Твердження щодо проміжної інформації

X

26. Примітки:

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

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

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

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

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

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

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

Щодо п.8: Інформація про вчинення значних правочинів відсутня, оскільки в звітному періоді Товариство не вчиняло значні правочини

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

Щодо п.10: Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів та інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі відсутня, так як Товариство не здійснювало випуск акцій та не має будь-яких обмежень, щодо обігу цінних паперів Товариства.

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

Товариство не здійснювало випуск боргових цінних паперів.

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

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

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

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

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

### III. Основні відомості про емітента

**1. Повне найменування**

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

**2. Дата проведення державної реєстрації**

17.10.2001

**3. Територія (область)**

Харківська обл.

**4. Статутний капітал (грн)**

426295337,09

**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)**

1627

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

49.49 - Оптова торгівля фармацевтичними товарами

21.20 - Виробництво фармацевтичних препаратів і метеріалів

21.10 - Виробництво основних фармацевтичних продуктів

**9. Органи управління підприємства**

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

**10. Засновники**

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

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

0

**11. Банки, що обслуговують емітента**

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

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПУМБ", МФО 334851

2) IBAN

UA193348510000026009962505315

3) поточний рахунок

UA193348510000026009962505315

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

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПУМБ", МФО 334851

5) IBAN

UA193348510000026009962505315

6) поточний рахунок

UA193348510000026009962505315

#### IV. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Виробництво лікарських засобів	598066	17.10.2013	Державна служба України з лікарських засобів	
Опис	Ліцензія видана на необмежений термін. Поле "Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)" не заповнена, тому що ліцензія видана на необмежений термін дії.			
Оптова торгівля лікарськими засобами	527795	26.02.2010	Державна інспекція з контролю якості лікарських засобів	
Опис	Ліцензія видана на необмежений термін. Поле "Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)" не заповнена, тому що ліцензія видана на необмежений термін дії.			
Придбання; зберігання, ввезення на територію України, реалізація (відпуск), знищення, використання прекурсорів (списку 1 таблиці 4 та списку 2 таблиці 4) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів"		17.12.2020	Державна служба України з контролю за наркотиками	17.12.2025
Опис	Поле "Номер ліцензії (дозволу)" не заповнене, тому що ліцензія видана без номеру. Після закінчення строку дії ліцензії в 2025 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.			
На право зберігання пального	2031041420200004	03.01.2020	Головним управлінням Державної податкової служби у Харківській області	07.01.2025
Опис	Після закінчення строку дії ліцензії в 2025 році Товариством буде прийнято рішення щодо отримання нової ліцензії на цей вид діяльності.			
На право зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки)	2809041420200008	28.02.2020	Головним управлінням Державної податкової служби у Харківській області	01.03.2025
Опис	Після закінчення строку дії ліцензії в 2025 році Товариством буде прийнято рішення щодо отримання нової ліцензії на цей вид діяльності			

## V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Посада  
Директор
2. Прізвище, ім'я, по батькові  
Новіков Володимир Володимирович
3. Рік народження  
1970
4. Освіта  
вища фармацевтична
5. Стаж роботи (років)  
30
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров`я", 31437750, перший заступник генерального директора
7. Опис  
Змін у персональному складі посадових осіб у звітньому періоді не відбувалось. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.

1. Посада  
Головний бухгалтер
2. Прізвище, ім'я, по батькові  
Лелякова Марія Олександрівна
3. Рік народження  
1977
4. Освіта  
вища економічна
5. Стаж роботи (років)  
26
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров`я", 31437750, перший заступник головного бухгалтера
7. Опис  
Змін у персональному складі посадових осіб у звітньому періоді не відбувалось. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.

1. Посада  
Голова наглядової ради
2. Прізвище, ім'я, по батькові  
Доровський Олександр Вікторович
3. Рік народження  
1960
4. Освіта  
вища технічна, вища економічна та вища фармацевтична
5. Стаж роботи (років)  
44
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров`я", 31437750, Генеральний директор

7. Опис

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

1. Посада

Член наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Когута Олег Миколайович

3. Рік народження

1968

4. Освіта

вища технічна, економічна

5. Стаж роботи (років)

30

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

7. Опис

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

1. Посада

Член наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Доровський Єгор Олександрович

3. Рік народження

1988

4. Освіта

вища економічна, фармацевтична

5. Стаж роботи (років)

11

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

7. Опис

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

## VI. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

### 1. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток від користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	191946	X	X
у тому числі:				
Короткострокові в іноземній валюті	14.04.2021	9691	4,8	13.07.2021
Короткострокові в іноземній валюті	15.04.2021	15763	4,8	14.07.2021



Короткострокові в іноземній валюті	14.06.2021	8076	4,8	10.09.2021
Короткострокові в іноземній валюті	15.06.2021	8075	4,8	13.09.2021
Короткострокові в іноземній валюті	16.06.2021	8075	4,8	14.09.2021
Короткострокові в іноземній валюті	17.06.2021	8075	4,8	15.09.2021
Короткострокові в іноземній валюті	18.06.2021	8075	4,8	16.09.2021
Короткострокові в іноземній валюті	22.06.2021	8075	4,8	20.09.2021
Короткострокові в іноземній валюті	23.06.2021	13890	4,8	21.09.2021
Короткострокові в іноземній валюті	24.06.2021	9691	4,8	22.09.2021
Короткострокові в іноземній валюті	25.06.2021	10078	4,8	23.09.2021
Короткострокові в іноземній валюті	29.06.2021	9691	4,8	27.09.2021
Короткострокові в іноземній валюті	30.06.2021	9691	4,8	28.09.2021
Короткострокові в національній валюті	26.05.2021	4300	12	23.07.2021
Короткострокові в національній валюті	27.05.2021	17200	12	26.07.2021
Короткострокові в національній валюті	08.06.2021	17000	12	06.08.2021
Короткострокові в національній валюті	09.06.2021	6000	12	06.08.2021
Короткострокові в національній валюті	17.06.2021	10000	12	16.08.2021
Короткострокові в національній валюті	22.06.2021	10500	12	20.08.2021
Зобов'язання за цінними паперами	X	299052	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	288800	X	X
Облігації ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров'я" (Серія А)	07.09.2015	20000	19,5	28.08.2027
Облігації ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров'я" (Серія В)	09.09.2015	30000	19,5	31.08.2027
Облігації ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров'я" (Серія С)	10.09.2015	50000	19,5	04.09.2027
Облігації ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров'я" (Серія D)	11.12.2015	100000	19,5	11.09.2027
Облігації ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров'я" (Серія E)	21.07.2016	88800	19,5	18.09.2027
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
-		0	0	
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
-		0	0	
за векселями (усього)	X	10252	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	X	0	X	X

видом):				
-		0	X	
Податкові зобов'язання	X	11170	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	43350	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	708197	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	1253715	X	X
Опис	<p>Зобов'язання за кредитами банку, 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 708 197 тис.грн., в тому числі: довгострокові зобов'язання 407 586 тис.грн.; поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 252 556 тис.грн.; поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування 4 904 тис.грн.; поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці 16 765 тис.грн.; поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 1 704 тис.грн.; поточні забезпечення 18 331 тис.грн.; інші поточні зобов'язання (крім фінансової допомоги на зворотній основі) 6 351 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)	Номінальна вартість (грн)	Кількість у випуску (шт.)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн)	Процентна ставка (у відсотках)	Строк виплати процентів	Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (грн)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
28.07.2015	75/2/2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000190771	відсоткові	1000	20000	Бездокументарні іменні	20000000	19,5	26.05.21	951000	28.08.2027
Опис	Протягом звітного періоду факт лістингу/делістингу відсутній. Процентна ставка у відсотковий період з 26.08.2018р. по 25.08.2021р. становить 19,5%.											
28.07.2015	76/2/2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000190789	відсоткові	1000	30000	Бездокументарні іменні	30000000	19,5	29.05.21	1426500	31.08.2027
Опис	Протягом звітного періоду факт лістингу/делістингу відсутній. Процентна ставка у відсотковий період з 26.08.2018р. по 25.08.2021р. становить 19,5%.											
28.07.2015	77/2/2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000190797	відсоткові	1000	50000	Бездокументарні іменні	50000000	19,5	02.06.21	2457500	04.09.2027
Опис	Протягом звітного періоду факт лістингу/делістингу відсутній. Процентна ставка у відсотковий період з 26.08.2018р. по 25.08.2021р. становить 19,5%.											
28.07.2015	78/2/2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000190797	відсоткові	1000	100000	Бездокументарні іменні	100000000	19,5	09.06.21	4915000	11.09.2027

	5	а комісія з цінних паперів та фондового ринку	805	ві			рні іменні					
Опис	Протягом звітного періоду факт лістингу/делістингу відсутній. Процентна ставка у відсотковий період з 26.08.2018р. по 25.08.2021р. становить 19,5%.											
28.07.2015	79/2/2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000190813	відсоткові	1000	88800	Бездокументарні іменні	88800000	19,5	16.06.21	4364520	18.09.2027
Опис	Протягом звітного періоду факт лістингу/делістингу відсутній. Процентна ставка у відсотковий період з 26.08.2018р. по 25.08.2021р. становить 19,5%.											

			КОДИ
		Дата	01.07.2021
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: 1627

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

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

  


за міжнародними стандартами фінансової звітності

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
на 30.06.2021 р.  
Форма №1

Код за ДКУД 

1801001
---------

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	8 125	7 349
первісна вартість	1001	9 324	9 347
накопичена амортизація	1002	( 1 199 )	( 1 998 )
Незавершені капітальні інвестиції	1005	7 464	3 425
Основні засоби	1010	412 913	399 297
первісна вартість	1011	710 341	713 217
знос	1012	( 297 428 )	( 313 920 )
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	( 0 )	( 0 )
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	( 0 )	( 0 )
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	9 342	9 342
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних	1065	0	0

фондах			
Інші необоротні активи	1090	586	1 499
Усього за розділом I	1095	438 430	420 912
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	553 856	585 259
Виробничі запаси	1101	279 149	257 572
Незавершене виробництво	1102	83 773	71 562
Готова продукція	1103	151 582	186 033
Товари	1104	39 352	70 092
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	696 411	629 524
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	34 575	30 491
з бюджетом	1135	45 099	23 088
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	101 738	94 183
Поточні фінансові інвестиції	1160	176 466	182 477
Гроші та їх еквіваленти	1165	8 926	137 539
Готівка	1166	1	0
Рахунки в банках	1167	8 925	137 539
Витрати майбутніх періодів	1170	1 198	1 009
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	407	3 123
Усього за розділом II	1195	1 618 676	1 686 693
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	2 057 106	2 107 605

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	426 295	426 295
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	407 124	427 595
Неоплачений капітал	1425	( 2 000 )	( 0 )

Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	831 419	853 890
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	426 156	396 251
Довгострокові забезпечення	1520	11 881	11 335
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	11 881	11 335
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	438 037	407 586
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	152 227	191 946
Векселі видані	1605	10 703	10 252
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	185 793	252 556
розрахунками з бюджетом	1620	8 708	11 170
у тому числі з податку на прибуток	1621	4 047	7 101
розрахунками зі страхування	1625	5 150	4 904
розрахунками з оплати праці	1630	16 461	16 765
одержаними авансами	1635	12 465	1 704
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	17 973	18 331
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	378 170	338 501
Усього за розділом III	1695	787 650	846 129
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	2 057 106	2 107 605

Керівник

Новіков Володимир Володимирович

Головний бухгалтер

Лесякова Марія Олександрівна

Підприємство

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

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

01.07.2021

31437750

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

за перше півріччя 2021 року

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 218 637	986 272
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	( 0 )	( 0 )
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 987 914 )	( 748 028 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	230 723	238 244
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	12 720	2 378
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	( 68 593 )	( 49 736 )
Витрати на збут	2150	( 82 500 )	( 65 469 )
Інші операційні витрати	2180	( 30 404 )	( 40 161 )
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
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	61 946	85 256
збиток	2195	( 0 )	( 0 )



Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	36 002	29
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 57 088 )	( 51 313 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 4 129 )	( 44 692 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	36 731	0
збиток	2295	( 0 )	( 10 720 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-16 260	-13 855
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	20 471	0
збиток	2355	( 0 )	( 24 575 )

#### 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	20 471	-24 575

#### III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	505 703	496 098
Витрати на оплату праці	2505	166 433	159 916
Відрахування на соціальні заходи	2510	34 220	31 160
Амортизація	2515	18 673	19 465
Інші операційні витрати	2520	100 193	78 060
Разом	2550	825 222	784 699

#### 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

01.07.2021

31437750

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

За перше півріччя 2021 року

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 278 139	1 124 534
Повернення податків і зборів	3005	29 957	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	29 957	0
Цільового фінансування	3010	3 055	1 962
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	59 144	20 490
Надходження від повернення авансів	3020	810	317
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 991	1 054
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	30	58
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	950	62
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 683 276 )	( 487 274 )
Праці	3105	( 130 118 )	( 116 735 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 34 559 )	( 31 012 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 50 189 )	( 48 874 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 13 205 )	( 17 858 )
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	( 281 460 )	( 335 910 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 1 421 )	( 34 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 1 874 )	( 1 389 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 31 062 )	( 21 780 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 2 822 )	( 3 896 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	157 295	101 573
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			

Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	30 970
необоротних активів	3205	1 421	4 470
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	27 078	16 995
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	( 1 787 )	( 2 083 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 20 913 )	( 24 010 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	5 799	26 342
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	2 000	0
Отримання позик	3305	712 291	183 034
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 688 590 )	( 220 372 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 59 650 )	( 46 157 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	-33 949	-83 495
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	129 145	44 420
Залишок коштів на початок року	3405	8 926	33 469
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-532	461
Залишок коштів на кінець року	3415	137 539	78 350

Керівник

Новіков Володимир Володимирович

Головний бухгалтер

Лесякова Марія Олександрівна



Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	2 000	0	2 000
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	0	0	0	20 471	2 000	0	22 471
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	426 295	0	0	0	427 595	0	0	853 890

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-е півріччя 2021 року, що закінчується на 30 червня 2021 р.

## Заява про відповідальність керівництва

за підготовку та затвердження фінансової звітності за 1-е півріччя 2021 року

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

Керівництво Товариства відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 30 червня 2021 року, а також фінансові результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни капіталу за 1-е півріччя 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-е півріччя 2021 року, яка представлена на сторінках 3-39, була затверджена 28 липня 2021 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 30.06.2021	На 31.12.20
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	2.5.1, 2.5.2, 3.2	7349	8125
первісна вартість	2.5.1, 2.5.2, 3.2	9347	9324
Накопичена амортизація	2.5.1, 2.5.2, 3.2	1998	1199
Незавершені капітальні інвестиції	2.5.2, 3.2	3425	7464
Основні засоби	2.5.1, 2.5.2, 3.3	399297	
412913			
первісна вартість	2.5.1, 2.5.2, 3.3	713217	
710341			
знос	2.5.1, 2.5.2, 3.3	313920	297428
Відстрочені податкові активи	2.5.6	9342	9342
Інші необоротні активи	2.5.1, 3.3	1499	586
Усього за розділом I		420912	438430
II Оборотні активи			
Запаси	2.5.5, 3.6	585259	553856
Дебіторська заборгованість	2.5.6, 3.8	629524	696411

за розрахунками

за виданими авансами	2.5.6, 3.8	30491	34575
з бюджетом	2.5.6,3.8	23088	45099
Інша поточна дебіторська			
Заборгованість	2.5.6, 3.8	94183	101738
Поточні фінансові інвестиції 176466	2.5.6, 3.8	182477	
Гроші та їх еквіваленти	2.5.7, 3.9	137539	8926
Витрати майбутніх періодів	2.5.7, 3.9	1009	1198
Інші оборотні активи	2.5.6, 3.8	3123	407
Усього за розділом II 1618675		1686693	
Баланс	2107605		2057105
I. Власний капітал			
Статутний капітал	2.5.8, 3.10	426295	426295
Нерозподілений прибуток 407123	2.5.13, 3.10, 3.17	427595	
(непокритий збиток)			
Неоплачений капітал	2.5.8, 3.10	-	(2000)
Усього за розділом I		853890	831418
11. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Інші довгострокові зобов'язання	2.5.6, 3.12	396251	426156
Довгострокові забезпечення	2.5.9, 3.14	11335	11881
Усього за розділом II 438037		407586	

III. Поточні зобов'язання

і забезпечення

Короткострокові кредити банків	2.5.6, 2,5.10, 3.13	191946		152227
Векселі видані	2.5.6, 2,5.10, 3.13	10252	10703	
Поточна заборгованість за				
Товари, роботи, послуги	2.5.6, 2,5.10, 3.14	252556		185793
Розрахунки з бюджетом	2.5.6, 2,5.10, 3.14	11170	8708	
Розрахунками зі страхування	2.5.6, 2,5.10, 3.14	4904	5150	
Розрахунками з оплати праці	2.5.11, 3.15	16765	16461	
Поточна кредиторська заборгованість	2.5.6, 2,5.10, 3.14	1704	12465	
за одержаними авансами				
Поточні забезпечення	2.5.9, 3.11	18331		17973
Інші поточні зобов'язання	2.5.10, 3.14	338501		378170
Усього за розділом III			846129	
787650				
Баланс		2107605	2057105	

Затверджено та підписано від імені керівництва 28 липня 2021 року

Директор

Новіков В. В.

Головний бухгалтер

Леякова М. О.

Звіт про сукупний дохід

(тисяч гривень)

Стаття

Примітки

За 1 півр-я 2021 р.

За 1 півр-я 2020 р.

Чистий дохід від реалізації продукції

(товарів, робіт, послуг) 986272	2.5.15, 3.20	1218637	
------------------------------------	--------------	---------	--

Собівартість реалізованої продукції

(товарів, робіт, послуг) 748028	2.5.16, 3.21	987914	
------------------------------------	--------------	--------	--

Валовий:

Прибуток		230723	238244
----------	--	--------	--------

Інші операційні доходи	2.5.15, 3.20	12720	2378
------------------------	--------------	-------	------

Адміністративні витрати	2.5.16, 3.21	68593	49736
-------------------------	--------------	-------	-------

Витрати на збут	2.5.16, 3.21	82500	65469
-----------------	--------------	-------	-------

Інші операційні витрати	2.5.16, 3.21	30404	40161
-------------------------	--------------	-------	-------

Фінансовий результат

від операційної діяльності:

прибуток (збиток)		61946	85256
-------------------	--	-------	-------

Інші доходи	2.5.15, 3.20	36002	29
-------------	--------------	-------	----

Фінансові витрати	3.21	57088	51313
-------------------	------	-------	-------

Інші витрати	3.21	4129	44692
--------------	------	------	-------

Фінансовий результат до оподаткування:

Прибуток (збиток)		36731	(10720)
-------------------	--	-------	---------

Витрати (дохід) з податку на прибуток		16260	13855
---------------------------------------	--	-------	-------

Фінансовий результат за квартал:

Прибуток (збиток)		20471	(24575)
-------------------	--	-------	---------

Затверджено та підписано від імені керівництва 28 липня 2021 року

Директор	Новіков В. В.
----------	---------------

Головний бухгалтер

Леякова М. О.

Звіт про рух грошових коштів

(тисяч гривень)

Стаття	Примітки	За 1 півр-я 2021 р.	За 1 півр-я 2020 р.
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3.8, 3.2		1278139
1124534			
Повернення податків і зборів	3.8	29957	
Цільове фінансування	3.8	3055	1962
Надходження авансів	3.8, 3.2	59144	20490
Від повернення авансів	3.21, 3.6	810	317
Установ банків відсотків			
за поточними рахунками	3.20, 3.9	1991	1054
Надходження від страхових премій	3.20, 3.14	30	58
Інші надходження	3.20	950	62
Витрачання на оплату			
Товарів (робіт, послуг)	3.21	(683276)	(487274)
Працівникам	3.15	(130118)	(116735)
Відрахування на соціальні заходи	3.15, 3.21	(34559)	(31012)
Зобов'язань з податків і зборів	3.14	(50189)	
(48874)			

Авансів (335910)	3.21, 3.6	(281460)	
Повернення авансів	3.21	(1421)	(34)
Витрачання на оплату цільових внесків	3.21	(1874)	(1389)
Витрачання на зобов'язання за страховими контрактами	3.21, 3.14	(31062)	(21780)
Інші витрачання	3.21	(2822)	(3896)
Чистий рух коштів від операційної діяльності 101573		157295	
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від фінансових Інвестицій			
	3.5, 3.8	-	30970
Надходження від реалізації необоротних активів			
	3.20,3.3, 3.2	1421	4470
Надходження від погашення позик			
	3.8	27078	16995
Витрачання на придбання необоротних активів			
	3.21, 3.2, 3.3	(1787)	(2083)
Витрачання на надання позик (24010)			
	3.12,3.14	(20913)	
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності			
		5799	26342
III. Рух коштів в результаті фінансової діяльності			
Надходження від власного капіталу			
		2000	-
Отримання позик			
	3.8	712291	183034

Інші надходження	3.14		
Погашення позик	3.21, 3.9	(688590)	(220372)
Витрачання на сплату відсотків (46157)	3.21, 3.9	(59650)	
Витрачання на фінансову оренду	3.14		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності (83495)		(33949)	
Чистий рух грошових коштів за звітний період		129145	44420
Залишок коштів на початок року		8926	33469
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		(532)	461
Залишок коштів на кінець року		137539	78350

Затверджено та підписано від імені керівництва 28 липня 2021 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	Неоплачений капітал	Нерозподілений Прибуток (непокритий збиток) Примітка 2.3, 3.21)	Всього
Залишок на 30 червня 2019 року	341295 753526		412231	
Чистий прибуток (збиток) за 2 півріччя 2019 року			68624	68624
Інший сукупний дохід			(996)	(996)

Внески до капіталу	25000		25000	
Залишок на 01 січня 2020 року 846154	366295		479859	
Чистий прибуток (збиток) за 2020 рік (72684)			(72684)	
Інший сукупний дохід			1494	1494
Внески до капіталу	60000			60000
Неоплачений капітал (2000)		(2000)		
Залишок на 31 грудня 2020 року 832964	424295		408669	
Коригування виправлень			(852)	(852)
Скоригований залишок на 01 січня 2021 року 832112	426295	(2000)	407817	
Коригування виправлень			(693)	(693)
Чистий прибуток (збиток) за 1 півр-я 2021 року			20471	20471
Залишок на 30 червня 2021 року 853890	426295		427595	

Затверджено та підписано від імені керівництва 28 липня 2021 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 півріччя 2021 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; перевезення; виготовлення; виробництво; використання; знищення; реалізація (відпуск); ввезення на територію України ; вивезення з території України наркотичних засобів (списку 1 таблиці II та списку 1 таблиці III), психотропних речовин (списку 2 таблиці II та списку 2 таблиці III), прекурсорів (списку 1 таблиці IV та списку 2 таблиці IV) Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів з 01.07.2021 до 17.12.2025

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 півріччя 2021 року, є бухгалтерська політика, що базується на вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

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

## 2.2. Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності

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

## 2.3. Судження та оцінки

Дана фінансова звітність за 1 півріччя 2021 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, т. к. за 1е півріччя 2021 р. позитивний результат у розмірі 20471 тис. грн. Цей показник є достатнім для безперервного продовження діяльності у 3-му кварталі 2021 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 30 червня 2020 року і 30 червня 2021 року основні курси обміну, що застосовувалися для перерахунку сум в іноземній валюті, були такими:

	30 червня 2020 р.,	30 червня 2021,
	грн.	грн.
1 долар США	26,6922	27,1763
1 євро	29,95	32,3018

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

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

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

Нараховані відсотки включають амортизацію відстрочених витрат за угодою при початковому визнанні та будь-яких премій або дисконту від суми погашення із використанням методу ефективної процентної ставки. Нараховані процентні доходи та нараховані процентні витрати, в тому числі нарахований купонний дохід та амортизований дисконт або премія (у тому числі комісії, які переносяться на наступні періоди при первісному визнанні, якщо такі є), не відображаються окремо, а включаються до балансової вартості відповідних статей консолідованого звіту про фінансовий стан.

Метод ефективної процентної ставки - це метод розподілу процентних доходів або процентних витрат протягом відповідного періоду з метою отримання постійної процентної ставки (ефективної процентної ставки) від балансової вартості інструмента. Ефективна процентна ставка - це процентна ставка, за якою розрахункові майбутні грошові виплати або надходження (без урахування майбутніх кредитних збитків) точно дисконтуються протягом очікуваного терміну дії фінансового інструменту або, у відповідних випадках, протягом коротшого терміну до валової балансової вартості фінансового інструменту. Ефективна процентна ставка використовується для дисконтування грошових потоків по інструментах із плаваючою ставкою до наступної дати зміни процентної ставки, за винятком премії чи дисконту, які відображають кредитний спред понад плаваючу ставку, встановлену для даного інструмента,

або інших змінних факторах, які не змінюються залежно від ринкових ставок. Такі премії або дисконти амортизуються протягом всього очікуваного терміну дії інструмента. Розрахунок поточної вартості включає всі комісійні та виплати, сплачені або отримані сторонами договору, що є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Для активів, які є придбаними чи створеними кредитно-знеціненими фінансовими активами при первісному визнанні, ефективна процентна ставка коригується на кредитний ризик, тобто розраховується на основі очікуваних грошових потоків при первісному визнанні, а не на основі договірних грошових потоків.

Фінансові інструменти - визнання та оцінка

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

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

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

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

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

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

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

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

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

При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між:

- балансовою вартістю (оціненою на дату припинення визнання) та
- отриманою компенсацією (включаючи будь-який новий отриманий актив мінус будь-яке нове взяті зобов'язання) визнають у прибутку або збитку.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю, якщо він придбавається з метою

одержання договірних грошових потоків і договірні умови фінансового активу генерують грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

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

Фінансові активи - класифікація і подальша оцінка - бізнес-модель

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

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

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

Опис групи фінансових Інструментів	Подальша оцінка	Відображення змін балансової вартості знецінення	Перевірка на
Позики та дебіторська	Амортизована	Амортизована	Проводиться
Заборгованість	вартість	результати	
Фінансові активи, що маються 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 обґрунтовану і підтверджену інформацію про минулі події, поточні умови та прогнозовані майбутні економічні умови, доступну на звітну дату без надмірних витрат і зусиль.

Боргові інструменти, які оцінюються за амортизованою вартістю, відображаються 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, відображаються у складі прибутку чи збитку. Інші зміни у балансовій вартості відображаються у складі іншого сукупного доходу в статті "Прибутки мінус збитки від боргових інструментів, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід".

#### Фінансові активи - списання

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

Компанія припиняє визнання фінансових активів, коли:

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

- або Компанія передала права на отримання грошових потоків від фінансових активів або уклала угоду про передачу, і при цьому також передала в основному всі ризики та вигоди,

пов'язані з володінням активами;

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

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

#### Фінансові активи - модифікація

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

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

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

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

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

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

#### Фінансові зобов'язання - припинення визнання

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

#### Взаємозалік фінансових інструментів

Взаємозалік фінансових активів та зобов'язань, з подальшим включенням до звіту про фінансовий стан лише їхньої чистої суми, може здійснюватися лише у випадку існування

юридично визначеного права взаємозаліку визнаних сум, коли є намір провести розрахунок на основі чистої суми або одночасно реалізувати актив та розрахуватися за зобов'язаннями. При цьому право на взаємозалік не повинне залежати від майбутніх подій та повинне мати юридичну силу в усіх наступних обставинах: у ході звичайного ведення бізнесу, у випадку дефолту та у випадку неплатоспроможності або банкрутства.

Торгова та інша дебіторська заборгованість

Торгова та інша дебіторська заборгованість первісно визнається за справедливою вартістю і у подальшому оцінюється за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної відсоткової ставки, за вираховуванням 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;

доході 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 записках і включаються до фінансової звітності періодів, до яких відносяться. Витрати визнаються на основі безпосереднього зіставлення між понесеними витратами та прибутками по конкретних статтях доходів, що передбачає одночасне визнання прибутків і витрат, що виникають безпосередньо і спільно від одних і тих же операцій або інших подій.

#### 2.5.18. Оподаткування прибутку

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

### 3. Розкриття інформації за статтями фінансової звітності

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

У звітному періоді Товариство здійснювало операції в іноземній валюті. Курси обміну основних валют до гривні, які використано при підготовці фінансової звітності за МСФЗ, на 30 червня 2021 р. були такими: 1 дол. США = 27,1763 грн. (31 грудня 2020 р. 1 дол. США = 28,2746 грн.); 1 євро = 32,3018 грн. (в 2020 р. 1 євро = 34,7396 грн.); 1 рос. руб. = 0,37357 грн. (31 грудня 2020 р. = 0,37823 грн.)

#### 3.2. Нематеріальні активи

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

Актив

Балансова вартість	на 01.01.2021 р.,	на 30.06.2021 р.,
	тис. грн.	тис. грн.
	9324	9347

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
нематеріальних активів	початок року період		період	
Права користування майном	29	-	-	29
Права на комерційні позначення	97	23	-	120
Права на об'єкти промислової власності	-	-	-	-
Авторське право та суміжні права	9179	-	-	9179
Інші нематеріальні активи	19	-	-	19
Разом	9324	23		9347

### 3.3. Основні засоби

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

Актив	Балансова вартість на	Балансова вартість на кінець
-------	-----------------------	------------------------------

	початок періоду, тис. грн.	періоду, тис. грн.
Основні засоби	710341	713217
Незавершені капітальні інвестиції у придбання (створення) основних засобів	7464	3425

Орендовані основні засоби та основні засоби, надані в оренду.

У Товариства на праві постійного користування знаходяться земельні ділянки загальною площею 4,0379 га. За 1-е півріччя 2021 року сума нарахованої плати за земельні ділянки, що знаходяться у постійному користуванні становила 1457,4 тис. грн., за аналогічний період 2020 р.- 1539,1 тис. грн. Загальна площа земельних ділянок, взятих підприємством в оренду, становить 0,6771 га. Сума орендних платежів, нарахованих за 1-е півріччя 2021 року за такі ділянки, становить 76,9 тис. грн., за аналогічний період 2020 року - 54,4 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 01.01.2021 р.	Балансова вартість основних засобів, тис. грн. станом на 30.06.2021 р.
Будівлі та споруди;	20531	19094
Машини та обладнання	1255	1009
Транспортні засоби	1190	1117
Інструменти, прилади та інвентар;	-	-
Разом	22956	21220

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	Залишок на	Надійшло за	Вибуло за період	Залишок на кінець
------	------------	-------------	------------------	-------------------

основних засобів	початок року		періоду	
Земельні ділянки	11239	-	-	11239
Інвестиційна нерухомість	-	-	-	-
Капітальні витрати	-	-	-	-
Будівлі, споруди	297449	-	4872	292577
Машини та обладнання	297883	6653	45	304490
Транспортні засоби	56326	29	-	56355
Інструменти, прилади, інвентар	26250	79	14	26315
Тварини	24	-	-	24
Багаторічні насадження	-	-	-	-
Інші основні засоби	1086	-	-	1086
Бібліотечні фонди	597	-	-	597
Природні ресурси	-	-	-	-
Інвентарна тара	-	-	-	-

Малоцінні

необоротні

матеріальні активи	17700	1226	179	18747
--------------------	-------	------	-----	-------

Довгострокові

біологічні активи	-	-	-	-
-------------------	---	---	---	---

Інші необоротні

матеріальні активи	1787	-	-	1787
--------------------	------	---	---	------

Разом	710341	7987	5111	713217
-------	--------	------	------	--------

Станом на 01.01.2021 р. та на 30.06.2021 р. у Товаристві не було об'єктів основних засобів, що тимчасово не використовуються в господарській діяльності. Станом на 30.06.2021 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 01.01.2021 у розмірі 1183 тис. грн. у рядку "Інші оборотні активи". На 30 червня 2021 року вона склала 1499 тис. грн

#### 3.4. Інвестиційна нерухомість

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

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

На початок 2020 року підприємство мало фінансову інвестицію в установу підприємства - нерезидента та оцінювало її за собівартістю, а саме у 53275 тис. грн. У червні 2020 був укладений договір про продаж цієї частки.

#### 3.6. Запаси

Інформація щодо балансової вартості запасів, тис. грн.

Група запасів	станом на 01.01.2021 р.	станом на 30.06.2021 р
Сировина і матеріали	260410	232527
Напівфабрикати та		
комплектуючі вироби	16357	13481
Паливо	254	293
Тара і тарні матеріали	152	156
Будівельні матеріали	-	-

Запасні частини	21898	25570
Матеріали		
сільськогосподарського		
призначення	-	-
Сировина і матеріали,		
передані у переробку	9396	14622
Малоцінні та		
швидкозношувані предмети	359	395
Незавершене виробництво	67416	58081
Готова продукція	194299	233888
Товари	40243	70951
Відходи та транспортно-		
заготівельні витрати	132	134
забезпечення під знецінення		
запасів	(57060)	(64837)
Разом	553856	585259

Сума запасів, яка була списана протягом 1-го півріччя 2021 року як витрати поточного періоду складає 1227 тис. грн.

### 3.7. Довгострокова дебіторська заборгованість

У підприємства станом на 01.01.2021 та на 30.06.2021 р. довгострокова дебіторська заборгованість відсутня.

### 3.8. Поточна дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Сума, станом на 01.01.2021р.

Сума, станом на 30.06.2021 р.



Балансова вартість, тис. грн.	713628	648826
Резерв під очікувані		
кредитні збитки, тис. грн.	(17217)	(19302)
Разом	696411	629524

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 у 2-му кварталі 2021р. був відкоригований резерв під очікувані кредитні збитки у розмірі 665 тис. грн. та відображено у Звіті про фінансові результати.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

	Сума, станом на 01.01.2021 р.	Сума, станом на 30.06.2021 р.
Балансова вартість, тис. грн.	45099	23088

У статті дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом обліковується сума надмірно перерахованих коштів на сплату податків та зборів. Найбільша сума дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом станом на 30.06.2021 р. припадає на дебіторську заборгованість з акцизного податку на спирт за вексями та від'ємний залишок з ПДВ.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами

	Сума, станом на 01.01.2021 р.	Сума, станом на 30.06.2021 р.
Аванси за матеріали, тис. грн.	13503	19063
Аванси за послуги, тис. грн.	24548	13916
Резерв на очікувані		
кредитні збитки на видані		
аванси, тис. грн.	(3477)	(2488)
Разом	34574	30491

У складі дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами найбільшу суму заборгованості складає заборгованість за виданими авансами за послуги на 01.01.2021 та на 30.06.2021 найбільшу суму складають аванси за матеріали. Поставка товарів, робіт, послуг у рахунок виданих авансів проводиться систематично та регулярно. Також, за 1-е півріччя 2021 р. за рахунок нерозподіленого прибутку виправлені помилки минулих періодів на суму 687 тис. грн. Проаналізувавши розрахунки за виданими авансами був нарахований резерв сумнівних боргів на суму 705 тис. грн., та відкориговано залишок резерву на 1694 тис. грн.. Всі нарахування відображено у Звіті про у Звіті про фінансові результати.

Інша поточна дебіторська заборгованість

	Сума, станом на 01.01.2021 р.	Сума, станом на 30.06.2021 р.
Заборгованість за		
виданими поворотними		
фінансовими допомогами		
та ін. розрахунки	238121	230566
Резерв під очікувані		
Кредитні збитки по		
фін. допомогам, тис. грн.	(136383)	(136383)
Разом	101738	94183

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

У складі статті "Поточні фінансові інвестиції" відображена вартість інвестиційних сертифікатів на 30 червня 2021 р. у розмірі 182477 тис. грн. Вартість інвестиційних сертифікатів надана у звітності за собівартістю.

Інші оборотні активи:

	Сума, станом на 01.01.2021 р.	Сума, станом на 30.06.2021 р.
Сума податкового		
кредиту з ПДВ та ін, тис. грн.	2670	5161
Забезпечення на повернення		
Готової продукції, тис. грн.	(2263)	(2038)
Разом	407	3123

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.

3.9. Грошові кошти та їх еквіваленти

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

	Сума, станом на 01.01.2021 р.	Сума, станом на 30.06.2021 р.
готівкові грошові		
кошти в національній		
валюті, тис. грн.	1	-
Грошові кошти та		
їх еквіваленти, тис. грн.	8925	137538

Такі активи визнано поточними.

### 3.10. Власний капітал

Власний капітал складається з таких компонентів:

Статутний капітал;

Розмір статутного капіталу складає 426295 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-е півріччя 2021 р. за рахунок нерозподіленого прибутку виправлені помилки минулих періодів на суму 693 тис. грн.

### 3.11. Забезпечення

Товариство у фінансовій звітності відображає створення забезпечень:

забезпечення на виплати працівникам відпусток;

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

забезпечення за розрахунками з працівниками довгострокові;

забезпечення під знецінення запасів

забезпечення на інші витрати.

Сума, станом на 30.06.2021 р.

Забезпечення на виплати працівникам		
за відпустки, тис. грн.		17794
Забезпечення на повернення готової продукції, тис. грн	935	
забезпечення за розрахунками з		
працівниками довгострокові, тис. грн.		11335
забезпечення під знецінення		
запасів, тис. грн	64837	
забезпечення на інші витрати.		2040
Разом	96941	

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 МСБЗ 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 півріччя 2021 р не залучало кредитних коштів банку на довгостроковій основі.

Для поповнення обігових коштів залучені позики нерезидентів. Загальна сума залучених коштів складає 426156 тис. грн на 01.01.2021 р. та 396251 тис. грн станом на 30.06.2021 р.

У таблиці нижче представлений аналіз фінансових зобов'язань станом на 30 червня 2021 р.:

Сума, станом на 30.06.21 р.

Інші довгострокові зобов'язання	396251
Короткострокові кредити банків	191946

Торгова та інша кредиторська заборгованість	592761
Разом	1180958

Строк погашення зобов'язань припадає на 2021 - 2027 рр.

### 3.13. Короткострокові кредити банків

До короткострокових кредитів банку станом на 30.06.2021 р. віднесені наступні кредити: Договір з ПАО "ПУМБ" № ТФ-КНА-301 от 26.12.2017 р. Заборгованість в валюті складає 3 930 тис євро та 65 000 тис грн. Строк погашення кредитів припадає на 2021 р.

### 3.14. Поточні зобов'язання

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги:

Показник	Сума, станом	Сума, станом
	на 01.01.2021 р.	на 30.06.2021 р.

Кредиторська

заборгованість за товари,

роботи, послуги,

тис. грн.

185793

252556

У складі кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги обліковується заборгованість Товариства за придбання товарно-матеріальних цінностей, робіт та послуг для ведення господарської діяльності. Також, за 1-й півріччя 2021 р. за рахунок нерозподіленого прибутку виправлені помилки минулих періодів на суму 3 тис. грн за статтею поточні зобов'язання. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги є поточною.

Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом

Показник	Сума, станом	Сума, станом
	на 01.01.2021 р.	на 30.06.2021 р.

Поточні зобов'язання

за розрахунками з

бюджетом, тис. грн..

8708

11170

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 векселями за акцизний збір за спирт тощо.

Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів:

Показник	Сума, станом	Сума, станом
	на 01.01.2021 р.	на 30.06.2021 р.
Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів, тис. грн.	12465	1704

Поточна кредиторська заборгованість за авансами складається з суми авансових платежів за готову продукцію з нерезидентами.

Поточні зобов'язання за розрахунками із страхування:

Показник	Сума, станом	Сума, станом
	на 01.01.2021 р.	на 30.06.2021 р.
Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування, тис. грн.	5150	4904

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

Інші поточні зобов'язання:

Показник	Сума, станом	Сума, станом
	на 01.01.2021 р.	на 30.06.2021 р.
Інші поточні зобов'язання, тис. грн.	378170	338501

Інші поточні зобов'язання представлені таким чином:

Показник	Сума, станом на 01.01.2021 р.	Сума, станом на 30.06.2020 р
Заборгованість зі сплати відсотків за позиками, тис. грн.	3772	-
Заборгованість зі сплати відсотків по облігаціям, тис. грн.	3703	3575
Заборгованість з розрахунків з працівниками, тис. грн.	187	175
Інша заборгованість, тис. грн	32	24
Отримана фінансова допомога	69000	43350
Заборгованість за облігаціями	288800	288800
Податковий кредит (відсутні документи), тис. грн	1834	2178
Забезпечення на надання Знижки згідно умовами Договорів, тис. грн.	10842	399
Разом	378170	338501

### 3.15. Виплати працівникам

Середня кількість працівників Товариства - 1627 особи.

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

Показник	Сума, станом	Сума, станом
	на 01.01.2021 р.	на 30.06.2021 р.
Поточні зобов'язання		
за розрахунками з оплати		
праці, тис. грн.	16461	16765

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-е півріччя 2021 р.:

Вид операції	Обсяг операцій без ПДВ, тис.грн
Продаж (сировину, матеріалів, готової продукції та ін.)	56534
Закупки (тмц, послуги, роботи)	25617
Відсотки за позиками	22531
Оплата праці	1438

Загальна сума дебіторської заборгованості з пов'язаними сторонами станом на 30.06.2021 складає 73660 тис грн., кредиторської - 419160 тис. грн.

Інформація щодо виплат провідному управлінському персоналу:

За 1-е півріччя 2021 року сума виплат управлінському персоналу, яка включена до адміністративних витрат, дорівнює 6721 тис. грн. Виплати провідному управлінському персоналу, головним чином, складаються із заробітної плати та відповідних обов'язкових нарахувань та зборів. Сума кредиторської заборгованості за виплатами управлінському персоналу на 30.06.2021 складає 715 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 693 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 30.06.2021 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 31.12.2020 р. та на 30.06.2021 р. підприємство визначало умовні активи у сумі 9342 тис. грн.

### 3.20. Доходи

Дохід від продажу товарів, робіт, послуг Товариством за 1-е півріччя 2020 року відображено чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 1218637 тис. грн. У складі чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у звітному періоді відображені наступні види доходів:

Види доходів за	1-е півріччя 2021 року, тис. грн.	1-е півріччя 2020 року, тис. грн
Доходи від реалізації готової продукції	781797	760094
Товарів	400495	179626
послуг промислового характеру	25048	33578
доходи від оренди	6626	7539
доходи від транспортних послуг	3334	3992
доходи від надання послуг з якості	1337	1443

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 12720 тис. грн. До інших операційних доходів Товариства відносяться наступні види доходів, тис. грн:

Види доходів за	1- е півріччя 2021 року, тис. грн.	1-е півріччя 2020 року, тис. грн
дохід від реалізації оборотних та необоротних активів;	403	1004
дохід від відсотків по залишку грошових коштів на рахунках та ін;	1991	1054
дохід від реалізації відходів виробництва;	314	207
безоплатно отримані оборотні активи;	16	24
- дохід від списання кредиторської Заборгованості, тис. грн.	-	44
- інші доходи (надання Інших послуг )	187	45
- операційна курсова різниця 9809	-	-
- доходи від коригування забезпечень, тис. грн.	-	-

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 статтю "Інший дохід" відображено наступні види:

Види доходів за	1-е півріччя 2021 року, тис. грн.	1-е півріччя 2020 року, тис. грн
-----------------	--------------------------------------	-------------------------------------

Дохід від неопераційної		
курсової різниці	29929	-
Дохід від реалізації відходів	32	29
Страхове відшкодування	30	-
Дохід від переоцінки		
Фінансових інструментів	6011	-
Всього	36002	29

### 3.21. Витрати

Собівартість реалізованої Товариством продукції (товарів, робіт, послуг) за 1-е півріччя 2021 р. становить 987914 тис. грн., за 1-е півріччя 2020 р.- 748028 тис. грн. До складу собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) відносяться:

Види витрат за	1-е півріччя 2021 року, тис. грн.	1-е півріччя 2020 року, тис. грн.
Собівартість реалізованої		
готової продукції	601831	566438
Собівартість товарів	366430	154979
Собівартість послуг	19653	26611

### Адміністративні витрати

За період, що аналізується, адміністративні витрати Товариства становили 68593 тис. грн., за аналогічний період 2020 р- 49736 тис. грн. У складі адміністративних витрат Товариства враховуються переважно наступні витрати:

Види витрат за	1-е півріччя 2021 року, тис. грн.	1-е півріччя 2020 року, тис. грн.
прямі матеріальні витрати	2891	2703
амортизація виробничих		

основних засобів і		
нематеріальних активів	2071	2018
витрати на послуги		
по сертифікації, реєстрації та		
експертної оцінки мед. препаратів	4047	5196
- витрати на послуги банків	703	815
витрати на оплату праці,		
по єдиному соц. внеску, нарахування		
резерву відпусток	39692	28262
витрати інформаційно		
-консультативного характеру та ін	8638	1634
послуги зв'язку, охорони, оренда	3106	2309
- страхування	976	1238
податки та збори	1696	1850
витрати на відрядження,		
обслуговування автомобілів		
офісної техніки, машин,		
устаткування та ін	2129	1509
послуги транспортних організацій	1943	1920
послуги по забезпеченню		
техніки безпеки праці, плата за		
викиди та розміщення відходів	701	282

Сума інших операційних витрат, відображених у фінансовій звітності Товариства за 1-е півріччя 2021 р., складає 30404 тис. грн., за 1-е півріччя 2020 р. -40161 тис. грн..

До складу інших операційних витрат Товариства відносяться наступні види витрат:

Види витрат за	1-е півріччя 2021 року,	1-е півріччя 2020 року,
----------------	-------------------------	-------------------------

	тис. грн.	тис. грн
амортизація невиробничих основних засобів і нематеріальних активів	242	285
витрати на оплату праці, внески на соціальні заходи	5470	4074
обслуговування машин і устаткування, обслуговування офісної та комп'ютерної техніки	19	225
витрати на покупку валюти	134	563
нестачі та втрати	1227	1140
штрафи та пеня	46	6
сумнівні та безнадійні борги, витрати на забезпечення	15676	12204
витрати на дослідження та розробки	2798	1981
витрати на охорону праці та культурно-соціальні заходи	1361	1021
Оренда, ТМЦ, ПДВ та ін	1946	1862
Курсова різниця	-	16800
Собівартість реалізації запасів		
Та послуг	1485	-

#### Витрати на збут

За аналізований період витрати на збут Товариства становили 82500 тис. грн., за аналогічний період 2020 р- 65469 тис. грн. У складі витрат на збут Товариства враховуються переважно наступні витрати:

Види витрат за	1-е півріччя 2021 року, тис. грн.	1-е півріччя 2020 року, тис. грн
----------------	--------------------------------------	-------------------------------------

амортизація виробничих основних засобів і нематеріальних активів	911	789
витрати на оплату праці, по єдиному соц. внеску, нарахування резерву відпусток	11942	10632
консультаційні, інформаційні, аудиторські послуги, послуги зв'язку, страхування	30742	19142
послуги по рекламі та маркетингу	35641	30082
витрати на транспортування готової продукції, товарів сторонніх організацій, оренди	2516	3418
обслуговування, зданій, машин і устаткування, офісної техніки та ін.	205	177
матеріальні витрати	438	870
витрати на відрядження	105	359

Сума інших фінансових витрат, відображених у фінансовий звітності Товариства за 1-е півріччя 2021 р., складає 57088 тис. грн., за 1-е півріччя 2020 р. - 51313 тис. грн., а саме:

Види витрат за	1-е півріччя 2021 року, тис. грн.	1-е півріччя 2020 року, тис. грн.
відсотки по фінансовій оренді	-	-
відсотки за облігаціями	27926	28081
відсотки за валютною		

позикою та кредитами	27848	22516
податки	1314	716

Сума інших витрат, відображених у фінансовій звітності Товариства 1-е півріччя 2021 р., складає 4129 тис. грн., за 1-е півріччя 2020 р. - 44692 тис. грн., а саме:

Види витрат за	1-е півріччя 2021 року, тис. грн.	1-е півріччя 2020 року, тис. грн.
списання необоротних активів	2191	-
благодійна допомога	997	1072
відрахування профкому	941	457
не операційна курсова різниця	-	43163

Витрати з податку на прибуток за 1-е півріччя 2021 р. у порівнянні з аналогічним періодом минулого року, представлені таким чином:

Показник	1-е півріччя 2021 року, тис. грн.	1-е півріччя 2020 року, тис. грн.
Податок на прибуток	16260	13855

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

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

##### Припущення про безперервність діяльності

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

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

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

В найближчому майбутньому Товариство буде продовжувати відчувати вплив нестабільної економіки в країні. Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на сектор та інші галузі економіки, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть

надати на майбутній фінансовий стан Товариства. Керівництво впевнене, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Товариства.

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

#### Забезпечення за судовими позовами

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

#### Судові позови

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

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

#### 5. Події після звітної дати

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

Директор

Новіков В. В.

Головний бухгалтер

Леякова М.О.

Дата складання 28.07.2021р.



#### XIV. Висновок про огляд проміжної фінансової звітності

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ "Аудиторська фірма "Капітал Гранд"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	35449775
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	69032, м. Запоріжжя, пр. Металургів, буд. 21 / вул. Богдана Хмельницького, буд. 24;
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4126
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 0780, дата: 31.05.2018
7	Звітний період, за який проведено огляд проміжної фінансової звітності	з 01.01.2021 по 30.06.2021
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
9	Номер та дата договору на проведення огляду	номер: 151-1, дата: 01.07.2021
10	Дата початку та дата закінчення огляду	дата початку: 01.07.2021, дата закінчення: 29.07.2021
11	Дата звіту щодо огляду проміжної фінансової звітності	29.07.2021
12	Розмір винагороди за проведення огляду проміжної фінансової звітності, грн	132 000,00
13	Текст висновку про огляд проміжної фінансової звітності	

ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА

"КАПІТАЛ ГРАНД"

**ЗВІТ**

щодо огляду проміжної фінансової інформації

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**

**"ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я"**

за I півріччя 2021 року станом на 30 червня 2021 року

м. Харків - 2021 рік

Належний адресат

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

I. ЗВІТ ЩОДО ОГЛЯДУ ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ІНФОРМАЦІЇ

## Вступ

Незалежною аудиторською фірмою ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРАНД" виконано огляд балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 30 червня 2021 року ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я" (надалі - ТОВ "ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я" або Товариство), звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за I півріччя 2021 року, звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за I півріччя 2021 року, звіт про власний капітал за I півріччя 2021 року і стислого викладу значущих облікових політик та інших пояснювальних приміток (додаються).

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

## Обсяг огляду

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

## Висновок

На основі нашого огляду ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що проміжна фінансова інформація не надає правдиву й неупереджену інформацію про фінансовий стан ТОВ "ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я" на 30 червня 2021 року та її фінансові результати і грошові потоки за I півріччя 2021 року, які закінчилися зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, та відповідає вимогам законодавства України, щодо фінансового звітування.

## II. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

### Дотримання ліцензійних умов

Свою господарську діяльність Товариство здійснює за основним видом діяльності з

урахуванням вимог, які встановлені в ліцензіях на виробництво лікарських засобів, на оптову торгівлю лікарськими засобами, виданих Державною службою України з лікарських засобів. Нашу увагу не привернуло нічого, щоб могло свідчити про порушення Товариством виконання умов спеціальних дозволів (ліцензій).

Події після дати балансу

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

Інші елементи

Основні відомості про Товариство

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

Скорочене найменування ТОВ "ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я"

Код за ЄДРПОУ 31437750

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

21.10 Виробництво основних фармацевтичних продуктів;

46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту;

46.46 Оптова торгівля фармацевтичними товарами;

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

47.73 Роздрібна торгівля фармацевтичними товарами в спеціалізованих магазинах

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

Основні відомості про аудиторську фірму

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

Ідентифікаційний код юридичної особи 35449775

Місцезнаходження

(адреса аудитора) Україна, м. Запоріжжя, пр. Металургів, буд. 21/ вул. Богдана  
Хмельницького, буд. 24

Інформація про включення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності

№ 4126

Аудит проводився в період з 01 липня 2021 р. по 29 липня 2021 р. на підставі договору № 151-  
1 від 01.07.2021 р.

Ключовий партнер з аудиту, відповідальний за завдання з аудиту, за результатами якого  
випущено цей звіт щодо огляду проміжної фінансової інформації є аудитор Васильєва  
Світлана Олексіївна.

Ключовий партнер з аудиту Васильєва Світлана Олексіївна

номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності - 101986

Від імені ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРАНД"

Директор Кролик Олена Анатоліївна

номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності - 102081

Адреса складання звіту щодо огляду проміжної фінансової інформації

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

Дата звіту щодо огляду проміжної фінансової інформації

29 липня 2021 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".