



АУДИТОРСЬКА ФІРМА ПП "МІРАЖ"

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності - 0148)

код за ЄДРПОУ 20484247

Україна, 69035, м. Запоріжжя, вул. Л. Жаботинського 25, 27

e-mail: audit@mirage.zp.ua
<http://www.mirage.zp.ua>

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ФАРМАЦЕВТИЧНА ФАБРИКА «ВІОЛА» за 2021 рік

Засновникам та керівництву
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
ФАРМАЦЕВТИЧНА ФАБРИКА «ВІОЛА»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ФАРМАЦЕВТИЧНА ФАБРИКА «ВІОЛА», що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (прямим методом) та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ФАРМАЦЕВТИЧНА ФАБРИКА «ВІОЛА» (далі – ПрАТ ФФ «ВІОЛА», Товариство) за 2021 рік, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (ПСБО).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, пов'язана з подальшою безперервною діяльністю

Ми звертаємо увагу на Примітку 9 «Припущення щодо функціонування підприємства у найближчому майбутньому», де описані несприятливі наслідки військового вторгнення російської федерації в Україну, яке відбулося 24 лютого 2022 року. Наразі неможливо передбачити подальший негативний розвиток цих подій та їх негативний вплив на Українську економіку та фінансовий стан і результати діяльності Товариства. Як зазначено у Примітці, ці події та умови свідчать про існування суттєвої

невизначеності, яка може викликати значні сумніви у спроможності Товариства продовжувати подальшу безперервну діяльність. Наша думка не є модифікованою щодо цього питання.

Інша інформація

Інша інформація складається із інформації, яка міститься у Звітні про управління ПрАТ ФФ «ВІОЛА» за результатами фінансово - господарської діяльності за 2021 рік, який отримано до дати Звіту аудитора. Інша інформація не є окремою фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Відповідальність за іншу інформацію несе управлінський персонал Товариства.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

На основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати Звіту незалежного аудитора, ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту. Звіт з управління було складено відповідно до вимог законодавства і цей звіт узгоджується з фінансовою звітністю за 2021 рік.

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

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

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

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

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно щодо відповідних застережних заходів.

II. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

2.1 Виконання вимог, передбачених рішенням НКЦПФР від 22.07.2021 р. № 555

На нашу думку, інформацію про кінцевого бенефіціарного власника та про структуру власності ПрАТ ФФ «ВІОЛА» станом на дату Аудиторського звіту (Звіту незалежного аудитора) щодо даної фінансової звітності розкрито у п. 3.5 Приміток до цієї фінансової звітності в повній мірі у відповідності до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19.03.2021р. № 163, що підтверджується інформацією Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

ПрАТ ФФ «ВІОЛА» станом на дату Аудиторського звіту (Звіту незалежного аудитора) щодо даної фінансової звітності:

- не є контролером /учасником небанківської фінансової групи,
- не є підприємством, що становить суспільний інтерес,

- не має материнської компанії,
- не має дочірніх підприємств.

Відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, що затверджено рішенням НКЦПФР від 01.10.2015 р. №1597, на Підприємство не поширюється пруденційні показники, встановлені НКЦПФР для відповідного виду діяльності для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків.

2.2. Виконання вимог ч. 4 ст. 75 Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 р. № 514-VI

Проведена Ревізійної комісією перевірка за 2021 рік підтвердила, що бухгалтерський облік Товариства в цілому ведеться відповідно до чинних нормативних актів і документів. Фінансова звітність складена на підставі фактичних облікових даних і достовірно відображає фінансовий стан Товариства за результатами операцій за період з 1 січня 2021 р. по 31 грудня 2021 р.

2.3 Виконання вимог ст. 127 Закону України «Про ринки капіталу і організовані товарні ринки» від 23.02.2006 р. № 3480

ПрАТ ФФ «ВІОЛА» скористалось виключенням, викладеним у п. 9 ст. 127 Закону України «Про ринки капіталу і організовані товарні ринки» від 23.02.2006 р. № 3480, і не надавало нам для ознайомлення Звіт про корпоративне управління за 2022 рік.

Основні відомості про аудиторську фірму

Аудит проведено аудиторською фірмою ПП "МІРАЖ", ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 20484247. Юридична адреса: 69035, м. Запоріжжя, вул. Л. Жаботинського, 25, 27; e-mail: audit@mirage.zp.ua; сайт: www.mirage.zp.ua

Аудиторська фірма ПП "МІРАЖ" включена до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 3 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» за номером 0148. Посилання на Реєстр: <https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoj-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti/page/2/>

Аудиторська фірма ПП "МІРАЖ" призначена для виконання аудиту річної фінансової звітності за 2021 рік станом на 31.12.2021 р. рішенням керівника в межах його повноважень згідно Статуту Товариства.

Аудит Товариства за рік, що закінчується 31 грудня 2021 року, проводився на підставі договору від 22.11.2021 р. № 02/22, у строк з 22.11.2021 р. по 28.12.2022 р.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є

аудитор Новосьолов В.М.
(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101369)



Від імені аудиторської фірми ПП «МІРАЖ»
директор Церетелі Л.Г.
(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101371)



28 грудня 2022 року



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2022	01	01
01973472		
UA23060070010595678		
120		
21.20		

Підприємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ФАРМАЦЕВТИЧНА ФАБРИКА "ВІОЛА"** за ЄДРПОУ
 Територія **ЗАПОРІЗЬКА** за КАТОГТГ¹
 організаційно-правова форма господарювання **Приватне підприємство** за КОПФГ¹
 Вид економічної діяльності **Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів** за КВЕД
 Середня кількість працівників ² **382**
 Адреса, телефон **вул. Академіка Амосова, буд. 75, м Запоріжжя, Запорізька обл., 69063** **2890053**

Місця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2021** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	3 546	3 510
первісна вартість	1001	7 789	9 716
накопичена амортизація	1002	4 243	6 206
Незавершені капітальні інвестиції	1005	6 914	1 924
Основні засоби	1010	32 890	44 250
первісна вартість	1011	101 986	120 992
знос	1012	69 096	76 742
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
Інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	7 701	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Відшток коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	51 051	49 684
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	57 866	75 458
виробничі запаси	1101	25 406	37 216
незавершене виробництво	1102	4 092	4 086
готова продукція	1103	28 368	34 156
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	99 460	111 895
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	1 087	1 847
з бюджетом	1135	4 118	7 193
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	69	88
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2 420	538
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	370	349
готівка	1166	4	1
вписки в банках	1167	366	348
Витрати майбутніх періодів	1170	-	18
Частина перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	87	14
Усього за розділом II	1195	165 477	197 400
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	216 528	247 084

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	14 896	14 896
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	8 314	8 314
Додатковий капітал	1410	16 237	16 237
емісійний дохід	1411	15 743	15 743
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	260	260
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	87 226	79 464
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	126 933	119 171
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	749	617
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	31 280	30 177
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	32 029	30 794
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	3 900	16 300
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	18 663	19 008
розрахунками з бюджетом	1620	4 580	3 611
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	448	530
розрахунками з оплати праці	1630	3 542	3 240
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	499	214
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	8 562	10 239
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	17 372	43 977
Усього за розділом III	1695	57 566	97 119
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	216 528	247 084

Керівник

Моїсєєва Анна Миколаївна

Головний бухгалтер

Будько Ірина Ілларионівна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

² Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ФАРМАЦЕВТИЧНА
ФАБРИКА "ВІОЛА"

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2021

р.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2022 | 01 | 01

01973472

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	415 539	436 202
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(295 516)	(269 576)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	120 023	166 626
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	4 361	3 765
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(61 641)	(55 817)
Витрати на збут	2150	(12 944)	(14 444)
Інші операційні витрати	2180	(1 940)	(10 214)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	47 859	89 916
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	296	229
Інші доходи	2240	2 482	307
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(2 958)	(3 516)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(2 527)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	47 679	84 409
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(8 625)	(15 195)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	39 054	69 214
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	39 054	69 214

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	227 834	232 058
Витрати на оплату праці	2505	99 319	86 596
Відрахування на соціальні заходи	2510	12 725	10 433
Амортизація	2515	10 172	8 786
Інші операційні витрати	2520	21 512	33 416
Разом	2550	371 562	371 289

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

Керівник

Моїсєєва Анна Миколаївна

Головний бухгалтер

Будько Ірина Іларіонівна



Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ФАРМАЦЕВТИЧНА ФАБРИКА
"ВІОЛА"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число) 2022 01 01
за ЄДРПОУ 01973472

КОДИ		
2022	01	01
01973472		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2021 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Находження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	429 469	450 573
Повернення податків і зборів	3005	17 800	10 500
у тому числі податку на додану вартість	3006	17 800	10 500
Цільового фінансування	3010	-	-
Находження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Находження авансів від покупців і замовників	3015	200	498
Находження від повернення авансів	3020	-	-
Находження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	42	22
Находження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	116
Находження від операційної оренди	3040	242	271
Находження від отримання роялті, авторських винагород	3045	867	772
Находження від страхових премій	3050	-	-
Находження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	53	10
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(306 020)	(292 466)
Праці	3105	(97 904)	(83 726)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(13 056)	(10 869)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(9 873)	(13 870)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(9 595)	(13 629)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(6)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(272)	(241)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1 847)	(1 087)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(494)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(456)	(106)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	19 023	60 638
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Находження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	179	12
Находження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Находження від деривативів	3225	-	-
Находження від погашення позик	3230	12 092	3 207
Находження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(19 522)	(12 620)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(13 284)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-7 251	-22 685
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	139 300	164 087
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	103 750	173 685
Сплату дивідендів	3355	(46 816)	(26 600)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(479)	(1 268)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(118)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-11 745	-37 584
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	27	369
Залишок коштів на початок року	3405	370	29
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(48)	(28)
Залишок коштів на кінець року	3415	349	370

Керівник

Головний бухгалтер



Моїсєва Анна Миколаївна

Будько Ірина Ілларіонівна

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295					(7 762)	-	-	(7 762)
Залишок на кінець року	4300	14 896	8 314	16 237	260	79 464	-	-	119 170

Керівник

Моїсєєва Анна Миколаївна

Головний бухгалтер

Будько Ірина Ілларіонівна



ІДЕНТИФІКАЦІЙНИЙ КОД
 Наказ Міністерства фінансів України
 29.11.2000 № 302/У провадженні банківських операцій

Коди	
2021	12 31
01973472	
UA23060070010595678	
120	
21.20	

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОГГГ 1
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ФАРМАЦЕВТИЧНА ФАБРИКА "ВІОЛА"

Територія ЗАПОРІЗЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правава форма господарювання Приватне підприємство

Вид економічної діяльності Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2021 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	7789	4243	1927	-	-	-	-	1963	-	-	-	9716	6206
Разом	080	7789	4243	1927	-	-	-	-	1963	-	-	-	9716	6206
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) - вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082) - вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083) - вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084) - накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085) -

1 Кошикатор адміністративно-територіальних одиниць та території територіальних громад

Групи основних засобів	Код ряд-ка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачені від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансово орендю	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівлянки, споруди та передавальні пристрої	120	49690	40835	9133	-	-	-	-	1712	-	-	-	58823	42547	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	32657	19817	8670	-	-	23	23	3991	-	-	-	41304	23785	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	1471	782	-	-	-	332	332	140	-	-	-	1139	590	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2367	2464	-	-	-	45	45	33	-	-	-	2522	2452	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бататорічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	547	73	139	-	-	-	-	56	-	-	-	686	129	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малювальні необоротні матеріальні активи	200	2954	2954	1241	-	-	163	163	1241	-	-	-	4032	4032	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тарра	230	134	58	230	-	-	-	-	40	-	-	-	-	98	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	11966	2113	156	-	-	-	-	996	-	-	-	12122	3109	-	-	-	-
Разом	260	101986	69096	19569	-	-	563	563	8209	-	-	-	120992	76742	-	-	-	-

З рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

Залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілих) майнових комплексів

З рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу

Залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

З рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Залишкова вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

З рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

З рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

- (261) -
- (262) -
- (263) -
- (264) 19905
- (265) -
- (266) -
- (267) -
- (268) -
- (269) -

Дружля ишля ишля	Код рля	Зачиншюк на рля	Налич- шю на рля	Перешюнк + - шюнк	Вябушю за рля	Наряхю- ваню рля	Втрашю шю рля	Ишшю шюнк рля	Зачиншюк на рля	Зачиншюк на рля	Дружля ишля ишля
------------------------	------------	-----------------------	------------------------	----------------------------	------------------	------------------------	---------------------	---------------------	-----------------------	-----------------------	------------------------

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік		На кінець року
		3	4	
Капітальне будівництво	280	-	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	19141	1343	1343
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1403	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	1625	581	581
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-
Інші	330	-	-	-
Разом	340	22169	1924	1924

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341)
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені: (421)
 за собівартістю (422)
 за справедливою вартістю (423)
 за амортизованою собівартістю (424)
 3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені: (425)
 за собівартістю (426)
 за справедливою вартістю
 за амортизованою собівартістю

Найменування показника	Код 2	Доходи 3	Витрати 4
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	200	-
Операційна курсова різниця	450	2984	1281
Реалізація інших оборотних активів	460	229	80
Штрафи, пені, неустойки	470	5	231
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	943	348
У тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	2868
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	296	90
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	2482	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними
 (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами
 З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631) -
 (632) - %
 (633) -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
I	2	3
Готівка	640	1
Поточний рахунок у банку	650	348
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	349

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	8562	4864	-	3187	-	-	10239
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо об'явлених контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	8562	4864	-	3187	-	-	10239

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Збільшення чистої вартості реалізації *	
			4	5
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	21689	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	14287	-	-
Паливо	820	3	-	-
Тара і тарні матеріали	830	562	-	-
Будівельні матеріали	840	401	-	-
Запасні частини	850	248	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малодічні та швидкозношувані предмети	880	26	-	-
Незавершене виробництво	890	4086	-	-
Готова продукція	900	34156	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	75458	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:
 відображених за чистою вартістю реалізації
 переданих у переробку
 оформлених в заставу
 переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

(921) _____
 (922) _____
 (923) _____
 (924) _____
 (925) _____
 (926) _____

* визначається за п. 28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

Персонічка за рік

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
I	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	111895	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	538	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (951) - (952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрати	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

Найменування показника		
1	Код рядка	Сума
Поточний податок на прибуток	2	3
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1210	8757
на кінець звітного року	1220	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1225	-
на кінець звітного року	1230	749
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1235	617
у тому числі:	1240	-
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	8625
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	8757
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-132

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника		
1	Код рядка	Сума
Нараховано за звітний рік	2	3
Використано за рік - усього	1300	10172
в тому числі на:	1310	-
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

Найменування показника

Групи біологічних активів	Код рядка	Облімовується за первісною вартістю										Облімовується за вартістю після амортизації					
		залишок на початок року		надійшло за рік		вибуло за рік		накопичена амортизація		накопичена амортизація		залишок на початок року		залишок на кінець року			
		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	залишок на початок року	залишок на кінець року	залишок на початок року	залишок на кінець року	залишок на початок року	залишок на кінець року		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																	
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) -

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432) -

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433) -

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи										
рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
сояшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
дурвові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої м'яси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Моїсеєва Анна Миколаївна

Головний бухгалтер

Будько Ірина Ілларіонівна



Примітки до фінансової звітності
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
Фармацевтична фабрика «Віола»
за 2021 рік

Найменування показника	Код ручки	Вартість первісного визнання	Витрати, по- в'язані з біологізацією	Результат від первісного визнання	Міліони	Тисяч дол. американських	Євро	Фінансовий результат (прибуток + збиток -) міль. у.о.
------------------------	--------------	------------------------------------	--	--------------------------------------	---------	-----------------------------	------	---

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА

1. Відповідно до прийнятої практики керівництво забезпечує підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає всі суттєві аспекти фінансового положення Товариства на кінець звітного періоду, а також результати діяльності і рух грошових коштів за період. Керівництво несе відповідальність за те, щоб Товариство вело облікову документацію, яка з достатнім ступенем точності відображає фінансове положення Товариства та дозволяє йому забезпечити відповідність фінансової звітності Національним положенням (стандартам) фінансової звітності, а також відповідність українським законодавчим і нормативним актам. Крім того, керівництво несе відповідальність за прийняття в межах своєї компетенції заходів для забезпечення збереження активів Товариства, а також запобігання і виявлення фактів шахрайства і інших зловживань.

2. Фінансова звітність, що підготовлена на основі даних бухгалтерського обліку, затверджується від імені Директора фінансового.

Керівник



Моїсєєва А.М.

« 29 » липня 2022 року

1. Загальна інформація про підприємство

Основні відомості про емітента

Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ФАРМАЦЕВТИЧНА ФАБРИКА «ВІОЛА»
Код ЄДРПОУ	01973472
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Місцезнаходження	69063, м. Запоріжжя, вул. Академіка Амосова, 75
Основні види діяльності	21.20 Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів 46.46 Оптова торгівля фармацевтичними товарами 47.73 Роздрібна торгівля фармацевтичними товарами в спеціалізованих магазинах 47.74 Роздрібна торгівля медичними й ортопедичними товарами в спеціалізованих магазинах
Ліцензії	Ліцензія на виробництво лікарських засобів Серія АВ № 501369, видана Державною інспекцією з контролю лікарських засобів Міністерства охорони здоров'я

	України від 17.05.2011 р.
Середня кількість працівників підприємства протягом звітного періоду	382
Дата затвердження фінансової звітності	29.07.2022

2. Характеристика звітності

2.1 Основа складання фінансової звітності

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

Фінансова звітність за 2021 рік складена за формами, встановленими НПБО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013р. № 73 , та своєчасно подана до відповідних держаних органів у повному обсязі.

Фінансова звітність включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2021 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 рік;
- Звіт про власний капітал за 2021 рік;
- Примітки до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

2.2 Опис обраної облікової політики

ПрАТ ФФ «ВІОЛА» (Далі – Товариство) веде бухгалтерський облік господарської діяльності та її фінансових результатів згідно з Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. № 996-XIV, Національних стандартів бухгалтерського обліку та інших нормативних документів.

Бухгалтерський облік на Підприємстві здійснюється на базі комп'ютерної програми 1С 8.

Обрана облікова політика обумовлена в Наказі «Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику» від 04.01.2021 р. № 1. з урахуванням змін вимог Податкового кодексу України, що набули чинності відповідно до Закону України №466-IX від 16.01.2020 р. Облікова політика протягом звітного періоду була незмінною.

В Товаристві застосовується журнально-ордерна система бухгалтерського обліку. Для забезпечення дотримання вимог законодавчих та нормативних актів, договірної та фінансової дисципліни, достовірності обліку та звітності, на підставі якої відображаються всі господарські операції за звітний період, в єдиній системі поєднуються записи синтетичного та аналітичного обліків.

Необоротні активи

Оцінка основних засобів, облік операцій з їх надходження та вибуття (внаслідок реалізації) здійснюється відповідно П(с)БО 7 «Основні засоби».

Амортизаційні відрахування нараховуються прямолінійним методом.

Вартість суттєвих оновлень або удосконалень основних засобів капіталізується. Витрати на обслуговування, поточний та капітальний ремонт відносяться на витрати поточного періоду.

Прибутки та збитки від вибуття основних засобів включаються до Звіту про фінансові результати підприємства.

До малоцінних необоротних матеріальних активів відносяться активи зі строком корисного використання більше одного року та вартістю до 20 000 грн. з нарахуванням по них амортизації в розмірі 100% вартості в першому місяці використання об'єкта.

В складі необоротних активів відображаються попередні оплати на придбання необоротних активів.

Запаси

Запаси товариства обліковуються за історичною собівартістю.

На підприємстві у звітному періоді використовувались такі методи оцінки вибуття запасів:

- виробничі запаси – метод ідентифікованої собівартості.

Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Доходи визнаються, коли існує впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Товариства, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Дохід за вирахуванням відповідних податків визнається в періоді, коли покупцю були відвантажені товари чи надані послуги. Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Товариство отримує доходи від основного та інших видів діяльності. До складу доходів, що пов'язані з основним видом діяльності, належать доходи від реалізації продукції, товарів, робіт та послуг.

Метод оцінки за результатом передбачає визнання доходу від звичайної діяльності на основі прямих оцінок вартості для клієнта продукції, товарів або послуг, переданих на сьогоднішній день, по відношенню до решти продукції, товарів чи послуг, обіцяних за договором.

Ступінь завершеності операції визначається методом, який достовірно вимірює обсяги відвантаженої продукції, товарів, робіт та послуг, та документально підтверджено (видаткова накладна, акт виконаних робіт та інше).

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

Резерви

Товариство резервувало кошти на забезпечення виплат відпусток та сумнівні борги. Резерв сумнівних боргів нараховується виходячи із платоспроможності окремих дебіторів.

Податковий облік здійснюється згідно з Податковим Кодексом України.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість відображається за чистою реалізаційною вартістю, тобто за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Резерв нараховується в тому випадку, коли існують об'єктивні дані, що Товариство не зможе одержати належну йому суму в установленій угодою строк.

Резерв сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. Величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Зобов'язання

Кредиторська заборгованість – це заборгованість Товариства іншим юридичним або фізичним особам, що виникла в результаті здійснення подій, оцінених в гривнях і щодо яких в Товариства існують зобов'язання її погашення в певний строк.

Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із вищенаведених ознак:

- Товариство сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом 12 місяців після звітного періоду;
- Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше 12 місяців після звітного періоду.

Поточні зобов'язання Товариства визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

Поточну кредиторську заборгованість без встановленої ставки відсотків Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури.

Згорання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

Податок на прибуток

Податок на прибуток має нараховуватись, виходячи з прибутку за квартал.

Поточний податок на прибуток

Поточний податок на прибуток за поточний та попередній періоди оцінюються в сумі, обчисленій до сплати податковим органам. Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється на основі податкових ставок та податкового законодавства, які

набули чинності протягом звітного періоду. Витрати з поточного податку на прибуток розраховуються на основі оподатковуваного прибутку, визначеного згідно вимог податкового законодавства України.

Відстрочений податок на прибуток

Відображається у звітності відповідно П(с)БО 17 “Податок на прибуток”.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом зобов'язань шляхом визначення тимчасових різниць на кінець звітного періоду між податковою базою активів і зобов'язань та їхньої балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями.

Сума активів та зобов'язань з відстроченого оподаткування розраховується на основі очікуваної ставки податку, яка має бути застосована до прибутку, що підлягає оподаткуванню в тих роках, коли сума тимчасових різниць може бути відшкодована або реалізована. Оцінка активів та зобов'язань з відстроченого оподаткування відображає можливі податкові наслідки, що виникатимуть з очікуваної на дату складення бухгалтерського балансу ймовірності відшкодування та реалізації вартості таких активів та зобов'язань.

Активи з відстроченого оподаткування визнаються лише у випадках, якщо існує ймовірність того, що майбутні суми оподаткованого прибутку будуть достатніми для реалізації активів з відстроченого оподаткування. На кожен дату складання бухгалтерського балансу Підприємство переоцінює невизнані активи з відстроченого оподаткування, а також поточну вартість активів з відстроченого оподаткування.

Відстрочені податкові активи й відстрочені податкові зобов'язання заліковуються один проти одного, якщо є юридично закріплене право заліку поточних податкових активів і зобов'язань, та відстрочені податки відносяться до одного й того ж оподатковуваного підприємства й податкового органу.

3. Пояснення щодо заповнення Балансу

3.1. Необоротні активи

Амортизаційні відрахування за період з 01.01.2021 р. по 31.12.2021 року нараховані прямолінійним методом в сумі 10 172 тис. грн., в тому числі амортизаційні відрахування основних засобів – 8 209 тис. грн., амортизаційні відрахування нематеріальних активів – 1 963 тис. грн.

Сума капітальних інвестицій в основні засоби за 2021 рік склала 20 544 тис. грн.

Первісна вартість переданих під заставу основних засобів складає 66 883 тис. грн., сума зносу переданих під заставу основних засобів – 47 467 тис. грн.

В складі необоротних активів (капітальні інвестиції) відображена попередня оплата на придбання необоротних активів в сумі 1 017 тис. грн. (у т.ч. ПДВ).

В складі нематеріальних активів обліковано програмне забезпечення Microsoft, бухгалтерська програма 1 С та реєстраційні номери на випуск і реалізацію лікарських засобів.

Зведені дані щодо відображення відповідно до ПСБО у звіті про фінансовий стан нематеріальних активів, основних засобів та інших необоротних активів представлені в таблиці:

Показник	(тис. грн.)	
	31.12.2021 р.	31.12.2020 р.
Вартість нематеріальних активів, у тому числі:	3 510	3 546
Первісна вартість нематеріальних активів	9 716	7 789
Знос	6 206	4 243
Балансова вартість основних засобів, в тому числі:	44 250	32 890
Первісна вартість основних засобів	120 992	101 986
Знос	76 742	69 096
Незавершені капітальні інвестиції	1 924	6 914
Капітальні інвестиції	907	1 263
Попередня оплата за капітальні інвестиції	1 017	5 651
Всього	49 684	43 350

Динаміка вартості основних засобів та амортизації:

Показник	Група основних засобів					Всього
	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади та інвентар	Інші основні засоби та МНМА	
Первинна вартість						
31.12.2020	49 690	32 657	1 471	2 567	15 601	101 986
Надходження	9 133	8 670			1 766	19 569
Інші зміни						
Вибуття		23	332	45	163	563
31.12.2021	58 823	41 304	1 139	2 522	17 204	120 992
Амортизація та знецінення						
31.12.2020	40 835	19 817	782	2 464	5 198	69 096
Нараховано	1 712	3 991	140	33	2 333	8 209
Знецінення						
Вибуття		23	332	45	163	563
31.12.2021	42 547	23 785	590	2 452	7 368	76 742
Чиста балансова вартість						
31.12.2020	8 855	12 840	689	103	10 403	32 890
31.12.2021	16 276	17 519	549	70	9 836	44 250

3.2. Запаси

Балансова (облікова) вартість запасів у розрізі окремих класифікаційних груп:

(тис. грн.)

Найменування	31.12.2021	31.12.2020
Сировина та матеріали	21 689	14 245
Паливо	3	1
Напівфабрикати	14 287	10 464
Запасні частини	248	288
МШП	26	38
Готова продукція	34 156	28 368
Будівельні матеріали	401	
Тара та тарні матеріали	562	370
Незавершене виробництво	4 086	4 092
Усього:	75 458	57 866

3.3. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість складається з довгострокової та поточної заборгованості.

Довгострокова дебіторська заборгованість включає безвідсоткову довгострокову поворотну фінансову допомогу акціонерам в сумі 10 000 тис. грн., яка була видана в червні 2020 р.

У зв'язку з тим, що довгострокова дебіторська заборгованість була погашена повністю в липні 2021 року, частина неамортизованого дисконту на дату погашення в сумі 2 003 тис.грн. визнана у складі інших доходів, амортизація дисконтування довгострокової дебіторської заборгованості за цей період склала 296 тис.грн.

Станом на 31 грудня 2021 року довгострокова дебіторська заборгованість відсутня.

Поточна дебіторська заборгованість складається з:

(тис. грн.)

Найменування	31.12.2021	31.12.2020
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	111 895	99 460
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	1 847	1 087
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	7 193	4 118
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	88	69
Інша поточна дебіторська заборгованість	538	2 420
Інші оборотні активи	14	87
Усього:	121 575	107 241

Резерв сумнівних боргів станом на 31.12.2021 р. не нарахований внаслідок відсутності сумнівної заборгованості.

Інша поточна дебіторська заборгованість складається з:

(тис. грн.)

Найменування	31.12.2021	31.12.2020
Розрахунки з державними цільовими фондами	326	232
Видана поворотна фінансова допомога	-	2 015
Розрахунки з іншими дебіторами (оренда майна, реалізація вторинної сировини)	212	173
Усього:	538	2 420

Сума поточної дебіторської заборгованості в розрізі її класифікації за строками непогашення:

Найменування	(тис. грн.)		
	До 12 місяців	Від 12 до 18 місяців	Від 18 до 36 місяців
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	111 895	-	-

Грошові кошти

Грошові кошти включають готівку в касі, грошові кошти на поточних рахунках.

Найменування	(тис. грн.)	
	31.12.2021	31.12.2020
Готівка в касі	1	4
Кошти на поточних рахунках	348	366
Усього:	349	370

Власний капітал

Власний капітал обліковується відповідно вимог законодавства та складається з зареєстрованого статутного капіталу, капіталу в дооцінках, додаткового капіталу, в тому числі емісійного доходу, резервного капіталу та нерозподіленого прибутку.

Найменування	тис. грн.	
	31.12.2021	31.12.2020
Зареєстрований статутний капітал	14 896	14 896
Капітал у дооцінках	8 314	8 314
Додатковий капітал	16 237	16 237
- в тому числі емісійний дохід	15 743	15 743
Резервний капітал	260	260
Нерозподілений прибуток	79 464	87 226
Усього:	119 171	126 933

На 31.12.2021 р. розмір зареєстрованого Статутного капіталу складає 14 896 000 грн. і відповідає розміру, вказаному в установчих документах Товариства.

Частки державного майна у Статутному капіталі Товариства станом на 31.12.2021 р. немає.

Склад та структура статутного капіталу:

№ з/п	Акціонер	Частка у статутному капіталі, %
1	Софійченко Віталій Сергійович	80,0000
2	Горак Олексій Володимирович	20,0000
	Всього	100,0000

Забезпечення

Забезпечення виплат відпусток було створено в сумі невикористаних працівниками відпусток станом на 31.12.2021 р.

(тис. грн.)

Показники	Сума
На 31 грудня 2020 року	8 562
Нараховано забезпечення протягом 2021 р.	4 864
Використано забезпечень протягом 2021 р.	3 187
На 31 грудня 2021 року	10 239

Зобов'язання товариства

Визнання, облік та оцінка зобов'язань відповідають П(с)БО 11 «Зобов'язання». Зобов'язання Товариства оцінюються за історичною собівартістю та відображаються в балансі за сумою погашення. Зобов'язань, за якими минув термін позовної давності на звітну дату, Товариство не має. Зобов'язання поділяються на:

- довгострокові;
- поточні;
- забезпечення.

Поточні зобов'язання класифікуються наступним чином:

(тис. грн.)

Найменування	31.12.2021	31.12.2020
Заборгованість за короткостроковими кредитами	16 300	3 900
Заборгованість за товари, роботи, послуги	19 008	18 663
Заборгованість за розрахунками з бюджетом	3 611	4 580
Заборгованість за розрахунками зі страхування	530	448
Заборгованість за розрахунками з оплати праці	3 240	3 542
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	214	499
Поточні забезпечення	10 239	8 562
Інші поточні зобов'язання	43 977	17 372
Усього:	97 119	57 566

Інші короткострокові зобов'язання складають:

(тис. грн.)

Показник	31.12.2021	31.12.2020

Розрахунки за нарахованими відсотками за кредитами	16 837	14 977
Інформаційно-консультативні послуги	198	427
Транспортні послуги	191	510
Виготовлення поліграфічної продукції	37	217
Оренда майна	1 422	413
Роялті	202	121
Безвідсоткова поворотна фінансова допомога	23 150	11
Непідтверджений податковий кредит	504	232
Інші поточні зобов'язання (комунальні послуги, клінінгові послуги, канцтовари, виконавчі листи, спецодяг)	1 436	464
Усього	43 977	17 372

Довгострокові зобов'язання

Показник	(тис. грн.)	
	31.12.2021	31.12.2020
Відстрочені податкові зобов'язання	617	749
Довгострокові кредити банку	--	-
Інші довгострокові зобов'язання	30 177	31 280
Усього	30 794	32 029

Сума інших довгострокових зобов'язань за основним платежем згідно Угоди про позику з нерезидентом MFH Limited від 01.09.2012 року №4 станом на 31 грудня 2021 року, складає 1 106 282 дол. США (або 30 177 тис. грн.)

Відсоткова ставка за позикою становить 7,8% річних та є ринковою, оскільки суттєво не відрізняється від статистичних ринкових ставок, оприлюднених Національним банком України (<https://bank.gov.ua/statistic/sector-financial/data-sector-financial>).

Зобов'язання за відсотками підлягають сплаті щомісяця, тобто є короткостроковими.

Ринкова ставка відсотка забезпечує рівномірний розподіл витрат в часі за залученими коштами та об'єктивно відображає часову вартість грошей.

З урахуванням вищенаведеного, довгострокові зобов'язання за залученим відсотковим кредитом від нерезидента визнаються в балансі за теперішньою вартістю, що дорівнює сумі залучених коштів у розмірі 1 106 282 дол. США та станом на 31.12.2021 року складає 30 177 тис. грн.

4. Пояснення щодо заповнення Звіту про фінансові результати підприємства

4.1. Доходи

Доходи та витрати у Звіті про фінансові результати підприємства визначені згідно з принципами нарахування та відповідності.

У 2021 році основним видом діяльності Товариства було виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів, оптова торгівля фармацевтичними товарами, роздрібна торгівля фармацевтичними товарами в спеціалізованих магазинах та роздрібна торгівля медичними й ортопедичними товарами в спеціалізованих магазинах.

Склад доходів:

(тис. грн.)		
Стаття доходів	2021 р.	2020 р.
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	415 539	436 202
Інший операційний дохід	4 361	3 765
Інші фінансові доходи	296	229
Інші доходи	2 482	307
Усього:	422 678	440 503

Стаття "Інші операційні доходи" включає:

(тис. грн.)		
Стаття доходу	2021 р.	2020р.
Доходи від купівлі продажу іноземної валюти	-	8
Доходи від реалізації інших оборотних активів	229	10
Доходи від операційної оренди	200	205
Доходи від операційної курсової різниці	2 984	2 349
Доходи від отриманих штрафів, пені, неустойки	5	116
Доходи від списання кредиторської заборгованості	-	29
Дохід від раніше списаних активів	-	180
Роялті	885	799
Інші операційні доходи (компенсація працівниками вартості проїзду, проценти за залишок на розрахунковому рахунку)	58	69
Усього	4 361	3 765

Стаття "Інші доходи" включає:

(тис. грн.)		
Стаття доходу	2021 р.	2020р.
Реалізація вторсировини	479	307
Частина неамортизованого дисконту довгост.дебіторс.заборгованості	2 003	-
Усього	2 482	307

4.2. Витрати

Склад витрат у звітному періоді:

(тис. грн.)		
Стаття витрат	2021 р.	2020 р.
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	295 516	269 576
Адміністративні витрати	61 641	55 817
Витрати на збут	12 944	14 444
Інші операційні витрати	1 940	10 214
Фінансові витрати	2 958	3 516
Інші витрати	-	2 527
Усього	374 999	356 094

Стаття „Інші операційні витрати” включає:

(тис. грн.)		
Стаття витрат	31.12.2021	31.12.2020
Штрафи, пені оплачені	231	1
Операційна курсова різниця	1 281	9 831
Нестачі та втрати від псування цінностей	217	188
Інші операційні витрати	211	194
Усього	1 940	10 214

Витрати на оренду

Товариство має два договори оренди нерухомого майна. Тривалість договорів оренди 2 та 5 років.

Вартість орендованого майна складає 17 050,9 тис. грн.

Орендна плата включена до витрат звітного періоду в сумі 6 204,1 тис. грн.

4.3. Податок на прибуток

Ставка податку на прибуток на 2020 -2021 роки встановлена на рівні 18 %.

Витрати з податку на прибуток складаються:

(тис. грн.)		
Стаття витрат	31.12.2021 р.	31.12.2020 р.
Поточний податок на прибуток	8 757	15 320
Відстрочений податок на прибуток, пов'язаний із виникненням і сторнуванням тимчасових різниць	-132	-125
Витрати з податку на прибуток	8 625	15 195

Станом на 31 грудня 2021 р. відстрочений податок на прибуток стосувався такого:

(тис. грн.)

Стаття	База 2021	За ставкою 18%
Перевищення вартості основних засобів в бухгалтерському обліку над вартістю в податковому обліку	3 426	617
Відстрочене податкове зобов'язання на 31.12.2021 р.	-	617

5. Операції із пов'язаними сторонами.

В даній фінансовій звітності пов'язаними сторонами вважаються сторони, одна з яких має можливість контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною, як це визначено в ПСБО 23 «Розкриття інформації про пов'язані сторони».

Рішення про те, які сторони є пов'язаними, приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків із пов'язаними сторонами.

№з/п	Повне найменування, код за ЄДРПОУ акціонера ПАТ	Повне найменування, код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність,	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі, %
1	Софійченко Віталій Сергійович	ТОВ «Фармація Запоріжжя»	м. Запоріжжя, вул. Складська, 4.	80,0
2	Горак Олексій Володимирович	ТОВ «Фармація Запоріжжя»	м. Запоріжжя, вул. Складська, 4.	20,0

Інформація щодо операцій з пов'язаними сторонами за період з 01.01.2021 р. по 31.12.2021 р.:

Зміст операції	№ та дата договору	Контрагент-пов'язана особа	Сума, тис.грн.
1.Орендні операції	Договір №35/160 від 01.12.2019 р.	ТОВ «Фармація Запоріжжя»	7007,7
2.Фінансові операції (в т.ч. повернення поворотної фінансової допомоги)	Договір №146/31 від 22.11.2019 р.	ТОВ «Фармація Запоріжжя»	2015,0
3.Продаж необоротних активів	Договір №43/3 від 29.01.2021 р.	ТОВ «Фармація Запоріжжя»	107,2
4.Надання інформаційних послуг	Договір №24/245 від 01.09.2021 р.	ТОВ «Фармація Запоріжжя»	9,6
5. Безвідсоткова поворотна фінансова допомога від акціонерів	Договір №225 від 27.08.2021 р.	Горак О.В.	5260,0
6. Безвідсоткова поворотна фінансова допомога від акціонерів	Договір №224 від 27.08.2021 р.	Софійченко В.С.	21040,0

Протягом 2021 року операції з пов'язаними особами здійснювалися на умовах, що не виходять за межі нормальної діяльності.

Згідно рішення акціонерів (Протокол №1 від 27.04.2021 року) виплачено дивіденди у сумі 46 816 тис. грн., з розрахунку 1100 грн. на одну акцію. Дивіденди виплачені повністю.

6. Ключовий управлінський персонал

Ключовий управлінський персонал підприємства включає голову правління, директора з досліджень та розвитку, директора з організаційно-правових питань, директора з якості, директора з виробництва, фінансового директора, директора з маркетингу, комерційного директора, директора з управління персоналом, директора з економічної безпеки, директора з юридичних питань та директора з матеріально-технічного постачання.

За 2021 рік витрати підприємства на винагороду ключовому управлінському персоналу склали 3 276,7 тис. гривень. Станом на 31 грудня 2021 р. прострочена заборгованість за виплатами ключовому управлінському персоналу відсутня.

7. Зобов'язання по пенсійних та інших виплатах

Державна пенсійна програма

Підприємство сплачує поточні внески за державною пенсійною програмою для своїх працівників. Дана система вимагає від роботодавця поточних внесків, які розраховуються як відсоткова частка від загальної суми заробітної плати. У фінансовому звіті про прибутки та збитки ці витрати відносяться до періоду, в якому відповідна сума заробітної плати нараховується працівникові.

За 2021 рік нараховано 13 152,6 тис. грн. внесків.

8. Виконання значних правочинів

У звітному періоді компанією здійснювались значні правочини (10 і більше відсотків вартості активів товариства, за даними останнього річного фінансового звіту) та приймалися рішення про здійснення таких правочинів. Рішення про здійснення значного правочину було прийняте загальними зборами акціонерів, протокол № 1 від 27.04.2021 р.

9. Припущення щодо функціонування підприємства у найближчому майбутньому

Фінансова звітність підприємства підготовлена виходячи із припущення про його функціонування в майбутньому, яке передбачає спроможність підприємства реалізовувати активи та виконувати свої зобов'язання у ході здійснення звичайної діяльності.

Таким чином, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якби підприємство було неспроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому і якби підприємство реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності.

В кінці 2019 року з Китаю вперше прийшла інформація про коронавірус (COVID-19). У перші місяці 2020 р. вірус поширився по всьому світу і його негативний вплив став набирати силу. Протягом 2021 року коронавірус (COVID-19) продовжував поширюватись.

Поступове скорочення карантинних обмежень у 2021 році сприяли пожвавленню економічної діяльності підприємств та підвищенню рівня ділових очікувань. Хоча на дату випуску цієї фінансової звітності ситуація все ще розвивається, до теперішнього моменту відсутній негативний вплив на продажі або ланцюг поставки Товариства.

Товариство, у відповідь на ці виклики здійснило наступні кроки:

- запроваджено ряд заходів для забезпечення здоров'я працівників виробництва, зокрема: робота в масках для всіх працівників, утримання дистанції на певних виробничих операціях, встановлення дезінфікаторів у багатьох доступних працівникам місцях, вимірювання температури при вході на територію фабрики, інформування працівників про методи захисту свого здоров'я.
- більшість працівників підприємства провели вакцинацію.

24 лютого 2022 року РФ розпочала повномасштабне військово-вторгнення в Україну. Широкі проблеми безпеки стали викликом для подальшого стабільного розвитку економічного та фінансових сегментів в Україні, а операційне середовище відтоді залишається ризикованим і має високий рівень невизначеності.

Воєнне повномасштабне вторгнення росії на територію України матиме вплив на результати діяльності Товариства в майбутніх періодах. Відновлення економіки України

залежить від наслідків війни та майбутнього розвитку ситуацій з поширення коронавірусу.

Дана фінансова звітність базується на принципі безперервності діяльності Товариства, що передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань у ході звичайної діяльності. Водночас, існують події та обставини, які вимагали, щоб керівництво уважно оцінило здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі і прийняло міри, щоб переконатися, що Товариство має достатнє фінансування.

Станом на 31.12.2021 року Товариство не мало наміру ані ліквідуватись, ані припинити діяльність і було впевнене в можливості реалізації своїх активів і погашенні своїх зобов'язань у процесі звичайної діяльності. Відповідно, використання принципу безперервності вважалось доречним за результатами актуальної на зазначену дату оцінки.

На дату затвердження фінансової звітності оцінка безперервності не є однозначною. У період між звітною датою та датою затвердження фінансової звітності відбулося військове вторгнення росії на територію України. У зв'язку з цим Товариство опинилося в нестабільному середовищі, створеному економічними та військово-політичними факторами, на які воно не може впливати.

Територіально Товариство знаходиться не віддалено від місця активних бойових дій. Однак не зважаючи на це у діяльності підприємства не виникає суттєва невизначеність з характером майбутньої діяльності Товариства.

Враховуючи вид діяльності Товариства та асортимент продукції яку ми виробляємо економічні показники за перше півріччя 2022 року в порівнянні з аналогічним періодом 2021 року не погіршились а навпаки зросли.

Так, наприклад:

Показник	Од. виміру	1 півріччя 2022 р.	1 півріччя 2021 р.
Обсяг реалізації	Тис.грн.	248 368,0	185 594,0
Чистий прибуток	Тис.грн.	32 765,0	13 342,0
Податок на прибуток	Тис.грн.	7 277,0	3 010,0
Численність працівників	Чол.	387	381

Мобілізовано всього 8 працівників.

Керівництво Товариство стежить за станом розвитку ситуацій та вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо, з метою збереження робочих місць, безперервності виплати заробітної плати працівникам, сплати у повній мірі належних податків та платежів до бюджету.

На дату затвердження фінансової звітності Товариство працює в досить нестабільному середовищі, створеному політичними та економічними факторами, про які йшлося вище, проте продовжує свою діяльність у звичному режимі: виробництво та відвантаження готової продукції.

Керівництво вживає низку заходів задля забезпечення здатності Товариства продовжувати безперервну діяльність, підтримувати достатній рівень ліквідності та платоспроможності, а саме:

- проводиться закупка обладнання для облаштування незалежного електропостачання виробничих потужностей.
- пошук ринків збуту за оптимальними логістичними маршрутами;

- оптимізація виробничого процесу - випуск нової продукції з урахуванням попиту ринків збуту

Війна не вплинула на здатність управлінського персоналу забезпечити організацію бухгалтерського обліку та фіксування фактів здійснення всіх господарських операцій. Майже весь персонал залишився працювати на підприємстві.

Підприємство не залежить від російського чи білоруського ринків; не має активів в росії, Білорусі та в зоні бойових дій; не має зв'язків з особами, що перебувають під санкціями.

Підприємство регулярно проводить моніторинг постачальників та покупців з питань платоспроможності, наявності російських бенефіціарів та знаходження на окупованих територіях.

Товариство випускає фармацевтичну продукцію і тому не розглядає ризик поширення пандемії COVID-19 як можливу загрозу безперервності діяльності нашого Товариства. На думку керівництва, цей спалах відноситься до категорії не коригуючих подій після звітної дати.

Оскільки вторгнення в Україну відбулося наприкінці лютого 2022 р, це подія, яка не вимагає коригування після звітної дати. Ми віримо в Збройні Сили України і до тих пір, поки лінія фронту не приблизиться до наших виробничих потужностей, не бачимо загрози безперервності діяльності нашого Товариства.

Однак, вплив цієї ситуації на суспільство в майбутньому спрогнозувати неможливо. Керівництво продовжить уважно стежити за потенційним впливом цих подій і вживатиме всіх можливих заходів для зниження можливих наслідків.

10. Події після звітної дати

В період після звітної дати відбулися наступні події, які не потребують коригування фінансової звітності.

21 лютого 2022 року РФ визнала незалежність так званих донецької та луганської народних республік та об'явила про введення військ на підконтрольну їм територію.

24 лютого 2022 р. війська РФ вторглися в Україну з кількох напрямків, провівши попередньо ракетні удари на території України.

Керівництво України ввело воєнний стан та оголосило мобілізацію.

Війна привела до загибелі як військових, так і мирного населення України та вилилася у масштабну економічну та гуманітарну кризу.

Розрушено об'єкти військової та цивільної інфраструктури, частина території України на сході та півдні залишається тимчасово окупованою, на лінії зіткнення продовжується активна фаза бойових дій.

Не зупиняються ракетно бомбові удари по інфраструктурним об'єктам та населенню по всій території України.

Внаслідок широкомасштабної агресії РФ проти України значно зріс рівень усіх ризиків, які впливають на стабільність фінансової системи та діяльність економіки.

Інфляційний ризик залишається значним через виведення з ладу об'єктів виробничої та транспортної інфраструктури, додаткові виробничі втрати.

Ситуація продовжує розвиватися і її наслідки є до кінця невизначеними.

Керівництво Товариства не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив в

економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан та результати діяльності Товариства в майбутньому.

Керівництво Товариства продовжує стежити за можливим впливом вказаних подій на Товариство і вживатиме всіх можливих заходів для зменшення будь-яких наслідків.

Оцінка впливу війни на поточну ситуацію в Товаристві та оцінка керівництвом безперервності діяльності розкрита в параграфі «Припущення щодо функціонування підприємства у найближчому майбутньому».

Директор фінансовий

Головний бухгалтер



Моїсєєва А.М.

Будько І.І.

30 (Ступенів) арк.

Директор

Аудиторської фірми ПП "МІРАЖ"



Церетел Д.Г.

