



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
А У Д И Т О Р С Ь К А Ф І Р М А  
“У К Р А У Д И Т Х Х І - ШЕВЧЕНКІВСЬКА ФІЛІЯ”  
(Ресстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 1574)

Україна, 01030, м. Київ, вул. Лисенка, 1 квартира 2, тел. +38(067) 504-05-59; e-mail: ukrauditXXI@ukr.net

**РІЧНА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ**  
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**  
**"ВАЛАРТІН ФАРМА"**

**ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

Київ  
30.04.2024



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
АУДИТОРСЬКА ФІРМА  
“УКРАУДИТ XXI - ШЕВЧЕНКІВСЬКА ФІЛІЯ”  
(Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 1574)**

Україна, 01030, м. Київ, вул. Лисенка, 1 квартира 2, тел. +38(067) 504-05-59; e-mail: ukrauditXXI@ukr.net

## **ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

*Учаснику та Керівництву  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
“ВАЛАРТІН ФАРМА”*

### **Звіт щодо аудиту фінансової звітності**

#### **Думка**

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВАЛАРТІН ФАРМА», ідентифікаційний код юридичної особи – 38466809, місцезнаходження: 08135, Київська обл., Києво - Святошинський район, с. Чайки, вул. Грушевського, 60 (надалі – Товариство), що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2023 року, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, який закінчився зазначеною датою, та Приміток до річної фінансової звітності за 2023 рік (далі – річна фінансова звітність, фінансові звіти).

На нашу думку, фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВАЛАРТІН ФАРМА», що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2023 року та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО), загальноприйнятих в Україні та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

#### **Основа для думки**

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА), Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 року №2258-VIII, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року №996-XIV.

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

#### **Дотримання аудитором вимог контролю якості, незалежності та етичних вимог**

Аудиторська фірма дотримується вимог Міжнародного стандарту управління якістю МСУЯ 1 «Управління якістю для фірм, що виконують аудити чи огляди фінансової звітності, або інші завдання з надання впевненості чи супутніх послуг» та МСУЯ 2 «Перевірки якості завдання» відповідно впровадила комплексну систему управління якістю, включаючи документовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосовних вимог законодавчих та нормативних актів.

Ми дотримались вимог незалежності та інших етичних вимог, викладених у Кодексі етики професійних бухгалтерів, затвердженому Радою з Міжнародних стандартів етики для



бухгалтерів, який ґрунтується на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки.

### **Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності**

Ми звертаємо увагу користувачів цього Звіту незалежного аудитора на те, що діяльність Товариства, як і діяльність інших українських підприємств, зазнала та продовжує зазнавати впливу невизначеності, спричиненої повномасштабною збройною агресією та вторгненням військ росії на територію України, у зв'язку з чим введено воєнний стан на території України з 24 лютого 2022 року та який діє по теперішній час (на дату нашого Звіту).

У найближчому майбутньому Товариство ймовірно продовжуватиме зазнавати негативного впливу наслідків збройної агресії російської федерації проти України, нестабільної роботи енергетичної та іншої інфраструктури, яка піддається ворожим атакам. Рік 2024 можна охарактеризувати, як рік, який має багато показників ризиків.

Управлінський персонал вживає належних заходів на підтримку стабільної діяльності Товариства, необхідних за існуючих обставин, однак загальна невизначеність, викликана воєнними діями на території України може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер та наслідки якого наразі визначити неможливо. Ми наголошуємо, що прогнози щодо розвитку ситуації та відповідних негативних наслідків дуже складно прогнозувати через непередбачуваність дій керівництва росії. Масштаби та строки подальшого перебігу цих подій або термін завершення воєнних дій є фактором невизначеності. Такі події свідчать про існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

На дату аудиторського звіту активи та діяльність Товариства не зазнали значних втрат внаслідок проведення військових дій. За судженням управлінського персоналу, заходи, що вживаються для зниження негативного впливу воєнного стану, забезпечать подальшу ефективну діяльність Товариства протягом осяжного майбутнього.

Фінансова звітність не містить жодних коригувань, які могли б бути здійснені у результаті такої суттєвої невизначеності.

Ми не встановили суттєвої невизначеності, що може поставити під сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Нашу думку з цього питання не було модифіковано.

### **Ключові питання аудиту**

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Крім питань, викладених у розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми визначили наступне ключове питання аудиту, інформацію щодо якого надаємо в нашому звіті.

Достовірність та коректність чистого доходу від реалізації товарів,робіт (послуг)	Звіт про фінансові результати Форма №2 ст. 2000 – 542 425 тис. грн.
<b>Чому ми вважаємо це питання ключовим для аудиту?</b>	<b>Що було зроблено в ході аудиту?</b>
Дане питання є одним із ключових показників діяльності Товариства. Різні обставини створюють ризик того,	Ми приділили значну увагу системі обліку, документообігу та внутрішньому контролю, зокрема в частині, що стосується повноти та своєчасності визнання доходів в бухгалтерському обліку та

що дохід може бути завищений через передчасне визнання виручки доходом для досягнення поточних чи майбутніх цілей, або занижений через невірне віднесення доходів до пізнішого періоду. Суттєвість суми та підвищений ризик вимагають від аудитора особливої уваги, значних суджень та істотної роботи в частині механізмів контролю та виконання процедур тестування по суті щодо достовірності та коректності доходу.

правильності відображення такої інформації в фінансовій звітності підприємства. Ми обговорили з керівництвом існуючу систему внутрішнього контролю обліку реалізації готової продукції, товарів, робіт (послуг). Нами були застосовані як процедури зовнішнього підтвердження (надання запитів покупцям), так і альтернативні процедури, зокрема, звіряння реєстрів обліку, перевірки первинних документів, тестування відповідності відображення інформації в бухгалтерських реєстрах даним первинних документів. Вибірково ми перевірили точність розрахунків з нарахування, правильність застосування тарифів, перевірили вихідні дані відповідних джерел. Використання керівництвом Товариства підходів до відображення доходу відповідає вимогам НП(с)БО 15 «Дохід» і є доречним. Нами було отримано достатні та прийнятні докази щодо підтвердження зазначеного твердження управлінського персоналу щодо отриманого чистого доходу.

### **Інша інформація**

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію.

Інша інформація складається зі Звіту про управління ТОВ «ВАЛАРТІН ФАРМА» за 2023 рік, складеним згідно вимог частини 7 статті 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV (зі змінами) та «Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління», затверджених Наказом Міністерства фінансів України від 07.12.2018 року № 982, що подається разом із фінансовою звітністю.

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 нашої 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.

Товариство підготувало Звіт про управління за 2023 рік.

Ми не виявили фактів суттєвої невідповідності та викривлень, між іншою інформацією, що розкривається в Звіті про управління та фінансовою звітністю, що підлягає аудиту, або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, які потрібно було б включити до нашого Звіту незалежного аудитора.

### **Інші питання**

Ми були призначені третій рік поспіль аудиторами Товариства 04 березня 2024 року.

Ми підтверджуємо, що ми не надавали послуг, що заборонені МСА чи статтею 6, пунктом 4 Закону України „ Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність ”, та що ключовий партнер з аудиту та аудиторська фірма були незалежними по відношенню до Товариства при проведенні аудиту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО 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 застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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 в 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, коли 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.

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів нашого аудиту. Ми провели аудит у відповідності до Міжнародних Стандартів Аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що надана звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання Товариством фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використання облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом та загального подання фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні 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, доходимо висновку, 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 привертнути 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. Тим не менш, 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.

МСА вимагають, щоб аудитор планував та проводив аудит таким чином, щоб отримати достатню впевненість у відсутності у фінансовій звітності суттєвих викривлень. Термін «достатня впевненість» допускає деякий ризик наявності суттєвих невідповідностей грошового характеру, які можуть залишитися невиявленими, також допускається, що аудитор не може надати абсолютної гарантії точності та повноти фінансової звітності. Аудит фінансової звітності ТОВ «ВАЛАРТІН ФАРМА» за 2023 рік проведений вибіркоким порядком, тобто до уваги приймалися лише суттєві та значущі показники фінансової звітності.

## Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

### Основні відомості про ТОВ «ВАЛАРТІН ФАРМА»

Повне найменування юридичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВАЛАРТІН ФАРМА»
Скорочене найменування	ТОВ «ВАЛАРТІН ФАРМА»
Організаційно-правова форма	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Ідентифікаційний код:	38466809
Місцезнаходження:	08135, Київська обл., Києво-Святошинський район, с. Чайки, вул. Грушевського,60
Дата проведення державної реєстрації (створення):	29.10.2012 Номер запису: 1 339 102 0000 008224
Дата внесення останніх змін до Статуту	Чинна редакція Статуту (нова редакція) затверджена Рішенням одноосібного учасника №27 Товариства з обмеженою відповідальністю «ВАЛАРТІН ФАРМА» від 26 квітня 2023 року
Засновник (учасник)	1 юридична особа - КОМПАНІЯ "ВАЛАРТІН ХОЛДІНГ ЛІМІТЕД"
Розмір фактично сформованого та сплаченого грошовими коштами статутного капіталу:	170 000 000 грн. 00 коп.
Частка держави / органу державної влади в статутному капіталі	Частка відсутня
Види діяльності	21.20 Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів (основний); 46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин;

	46.46 Оптова торгівля фармацевтичними товарами; 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування; 72.19 Дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук; 73.12 Посередництво в розміщенні реклами в засобах масової інформації; 73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки
<i>Відповідальні особи</i>	Директор Разумний Андрій Георгійович з 14.02.2013 року по теперішній час; Головний бухгалтер Корнієнко Олександра Володимирівна з 02.01.2013 року по теперішній час
<i>Застосована концептуальна основа фінансової звітності</i>	Дотримання вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996 та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, загальноприйнятих в Україні

### **Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор щодо:**

Дослідження аудитором облікової системи ТОВ «ВАЛАРТІН ФАРМА», дають право нам стверджувати наступне:

Фінансова інформація за рік, що закінчився датою 31.12.2023 року, яка підтверджена нашим аудитом є порівняльною з фінансовою інформацією за рік, що закінчився датою 31.12.2022 року.

Протягом 2023 року Товариство дотримувалось принципу незмінності облікової політики, яка затверджена наказом директора № 212-ОД від 30.12.2022 року в новій редакції. Ця політика визначає сукупність принципів, методів і процедур, які Товариство використовує для складання та подання фінансової звітності. Суттєвих змін в обліковій політиці Товариства не виявлено.

Згідно наказів директора по підприємству станом на 01 листопада 2023 року проведена повна щорічна інвентаризація матеріалів, необоротних активів, фінансових вкладень, наявності грошових коштів, розрахунків у відповідності з Положенням про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженого Наказом Мініфіну України від 02.09.2014 року № 879.

На нашу думку аудитори отримали достатні та прийнятні аудиторські докази про те, що розкриття у фінансовій звітності інформації, пов'язаної з обліковими оцінками, відповідає вимогам застосовуваної концептуальної основи фінансової звітності, облікові дані щодо активів, зобов'язань та власного капіталу достовірні та тотожні даним фінансової звітності.

### Оцінка безперервності діяльності як основи бухгалтерського обліку:

Оцінка здатності безперервно продовжувати діяльність управлінським персоналом задокументована та передана аудитору у листі № 326 від 24.04.2024 року. Також по закінченню проведення аудиторських процедур аудитори отримали задоволення управлінського персоналу щодо здатності Товариства безперервно продовжувати діяльність. Аудитор врахував, що прогнози можуть суттєво змінитися за короткий проміжок часу. Аудитор застосував професійне судження та скептицизм. Аудитор дотримався обережності в оцінці того, чи забезпечують будь-які прогнози адекватне відображення ситуації на дату підписання цього аудиторського звіту. Аудитор дійшов впевненості у тому, що ризик настання обставин, які поставлять під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі є мінімальним.

### Інформація про пов'язаних осіб

Відповідно до вимог МСА 550 «Пов'язані особи» аудитори звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності



таких осіб, характеру операцій з ними, а також провели достатні аудиторські процедури, незалежно від наданого запиту з метою впевненості щодо наявності або відсутності таких операцій.

Протягом 2023 року пов'язаними сторонами Товариства були: Учасник Товариства, кінцевий бенефіціарний власник та асоційовані з ним компанії та фізичні особи, ключовий управлінський персонал.

Оцінка можливої наявності проведення операцій з пов'язаними сторонами проводиться Товариством в кожному фінансовому році за допомогою аналізу фінансового стану відповідної пов'язаної сторони (юридичної особи) та стану ринку, на якому така сторона веде діяльність.

Винагорода, виплачена ключовому керівному персоналу, складається із заробітної плати та відрахувань на соціальне забезпечення.

Протягом звітної періоду Товариство не брало на себе істотних зобов'язань по пенсійним виплатам, оплаті вихідної допомоги або інших довгострокових зобов'язань перед ключовим управлінським персоналом, крім сплати внесків до державного пенсійного фонду у складі соціальних внесків із заробітної плати та премій.

Операції з пов'язаними сторонами мають належний облік відповідно до застосовної концептуальної основи фінансової звітності, достовірно розкриті. вплив відносин і операцій між пов'язаними сторонами є таким, що забезпечує достовірне подання і не потребує коригувань фінансової звітності. Перевірені в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності документи не містять ознак існування відносин і операцій з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності.

#### Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

В результаті проведення ідентифікації та виконання процедур оцінки ризиків викривлень у фінансовій звітності, що можуть виникнути внаслідок шахрайства, не встановлено. Аудитори не отримали доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності Товариства внаслідок шахрайства чи помилок.

Аудитори не ідентифікували значущих ризиків, які могли б призвести до викривлень фінансової звітності, які потребували б модифікації нашої думки, або потребували розкриття у ключових питаннях аудиту.

#### Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства

Аудитори дослідили інформацію про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства. Аудиторами не виявлено подій після дати балансу, пов'язаних з умовами, що існували на дату балансу та вимагали б коригування відповідних активів та зобов'язань. Події після дати балансу, що можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства були відсутні, про що зазначено у листі-відповіді управлінського персоналу.

Тривалість та вплив бойових дій залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства у майбутніх періодах. Невизначеність таких подій не потребує коригування фінансової звітності Товариства за 2023 рік.

Аудитори зазначають, що Товариство здійснює свою діяльність в умовах війни та воєнного стану, фінансово-економічної кризи та існуванням факторів, що можуть вплинути на діяльність Товариства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити - діяльність Товариства супроводжується ризиками. Вплив війни та події, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю і вони можуть негативно вплинути на економіку України та



операційну діяльність Товариства. Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутнє діяльності Товариства на даний момент з достатньою достовірністю неможливо.

### Інші елементи

Основні відомості про аудиторську фірму:

Повне найменування аудиторської фірми	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Украудит XXI - Шевченківська філія"
Код ЄДРПОУ	24362662
Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності"	Номер реєстрації у Реєстрі 1574
Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Кошель В. Г. - Номер реєстрації у Реєстрі 100252
Дата та номер договору на проведення перевірки	№1166 від 04 березня 2024 року.
Період проведення перевірки	з 04 березня 2024 року по 30 квітня 2024 року
міжміський код/телефон / факс	+038(067) 504-05-59
поштова адреса	Україна, 01030, м. Київ, вул. Лисенка, 1 квартира 2
електронна адреса	<a href="mailto:ukrayditXXI@ukr.net">ukrayditXXI@ukr.net</a>

Ключовим партнером завдання з аудиту,  
результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Кошель В. Г.  
Номер реєстрації у Реєстрі 100252

Директорка  
ТОВ АФ "Украудит XXI - Шевченківська філія"  
Номер реєстрації у Реєстрі 100252

30 квітня 2024 року



Кошель В. Г.

Кошель В. Г.

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2024	01	01
38466809		
UA32080050030064312		
240		
21.20		

Товариство з обмеженою відповідальністю "Валартін Фарма"  
 за ЄДРПОУ  
 КИЇВСЬКА за КАТОТТГ 1  
 юридично-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ  
 економічної діяльності Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів за КВЕД  
 кількість працівників 2 155  
 телефон вулиця Грушевського, буд. 60, с. ЧАЙКИ, КИСВО-СВЯТОШИНСЬКИЙ РАЙОН, КИЇВСЬКА 4547292  
 обл., 08135

визначено в тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма звітності), показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

визначено національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

визначено міжнародними стандартами фінансової звітності

V
---

Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на 31 грудня 2023 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	7 444	6 765
Нематеріальна вартість	1001	15 745	16 315
Накопичена амортизація	1002	8 301	9 550
Викорпані капітальні інвестиції	1005	2 493	7 813
Нематеріальні засоби	1010	85 308	77 815
Нематеріальна вартість	1011	173 489	170 406
Нематеріальні засоби	1012	88 181	92 591
Недвижимість нерухомість	1015	-	-
Нематеріальна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Нематеріальна вартість інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Нематеріальна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
Обліковуються за методом участі в капіталі підприємств	1030	53 724	62 381
Фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Викорпані податкові активи	1045	-	-
Інші активи	1050	-	-
Викорпані аквізиційні витрати	1060	-	-
Витрати на покриття витрат у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Необоротні активи	1090	-	-
Сума за розділом I	1095	148 969	154 774
<b>II. Оборотні активи</b>			
Гроші	1100	65 021	91 866
Сировинні запаси	1101	25 800	28 516
Викорпане виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	28 437	47 717
Вироби	1104	10 784	15 633
Нематеріальні біологічні активи	1110	-	-
Витрати перестраховування	1115	-	-
Витрати одержані	1120	-	-
Кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	4 560	252
Кредиторська заборгованість за розрахунками:			
Відбути авансами	1130	4 594	11 773
Відбути грошима	1135	1 362	116
Відбути числі з податку на прибуток	1136	-	-
Кредиторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	199	9
Кредиторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Поточна дебіторська заборгованість	1155	134 728	70 747
Фінансові інвестиції	1160	-	-
Витрати їх еквіваленти	1165	24 063	1 121
Витрати	1166	-	-
Витрати в банках	1167	24 063	1 121
Витрати майбутніх періодів	1170	2 007	1 798
Витрати перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
Витрати числі в:			
Витрати довгострокових зобов'язань	1181	-	-
Витрати збитків або резервах належних виплат	1182	-	-



резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	460	275
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>236 994</b>	<b>177 957</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>385 963</b>	<b>332 731</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	170 000	170 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	21 699	19 704
Додатковий капітал	1410	-4 242	-4 242
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-4 242	-4 242
Резервний капітал	1415	591	591
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	106 381	124 930
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>294 429</b>	<b>310 983</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
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	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	63 350	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	17 322	5 376
розрахунками з бюджетом	1620	2 272	2 963
у тому числі з податку на прибуток	1621	2 271	2 785
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
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	2 631	4 345
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	5 959	9 064
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>91 534</b>	<b>21 748</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
V. Чиста вартість активів державного пенсійного фонду	1800	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>385 963</b>	<b>332 731</b>

Керівник



*А. Разумний*  
*А. Корнієнко*

Разумний Андрій Георгійович

Головний бухгалтер

Корнієнко Олександра Володимирівна

<sup>1</sup> Кодифікатор адміністративних територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2024	01	01
38466809		

Господарство Товариство з обмеженою відповідальністю "Валартін Фарма" за СДРПОУ  
(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за Рік 2023 р.

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	542 425	333 645
Доходи зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховання	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Обов'язковий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 168 859 )	( 110 782 )
Витрати понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Чистий дохід:</b>			
прибуток	2090	373 566	222 863
збиток	2095	( - )	( - )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових обов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	4 740	5 757
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 178 837 )	( 89 151 )
Витрати на збут	2150	( 104 348 )	( 69 493 )
Інші операційні витрати	2180	( 16 372 )	( 16 595 )
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	78 749	53 381
збиток	2195	( - )	( - )
Дохід від участі в капіталі	2200	8 657	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	( 5 884 )	( 7 095 )
Витрати від участі в капіталі	2255	( - )	( 18 533 )
Інші витрати	2270	( 50 000 )	( 15 000 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	31 522	12 753
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(14 968)	(9 727)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	16 554	3 026
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	1 995	1 995
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>1 995</b>	<b>1 995</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>1 995</b>	<b>1 995</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>18 549</b>	<b>5 021</b>

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	63 164	36 138
Витрати на оплату праці	2505	207 791	108 722
Відрахування на соціальні заходи	2510	14 811	11 450
Амортизація	2515	10 743	13 228
Інші операційні витрати	2520	168 456	97 230
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>464 965</b>	<b>266 768</b>

**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

Разумний Андрій Георгійович

Головний бухгалтер

Корнієнко Олександра Володимирівна



53 підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Валартін Фарма"  
(найменування)

17)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за Рік 2023 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

6	Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
	1	2	3	4
	<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
ічний	Надходження від:			
д	реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	592 340	373 571
нього	повернення податків і зборів	3005	-	-
у	з якого частини податку на додану вартість	3006	-	-
	цільового фінансування	3010	315	638
	надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
	надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
	надходження від повернення авансів	3020	273	-
	надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	2	-
5	надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	4	-
5	надходження від операційної оренди	3040	39	1
	надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	80	-
	надходження від страхових премій	3050	-	-
	надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
	інші надходження	3095	181 929	220 516
ічний	Витрачання на оплату:			
д	товарів (робіт, послуг)	3100	( 295 533 )	( 173 809 )
нього	праці	3105	( 165 836 )	( 93 937 )
	відрахувань на соціальні заходи	3110	( 14 778 )	( 11 675 )
	зобов'язань з податків і зборів	3115	( 63 392 )	( 51 392 )
3	з якого частини податку на додану вартість	3116	( 14 454 )	( 13 948 )
2	з якого частини податку на додану вартість	3117	( 5 174 )	( 11 499 )
	з інших податків і зборів	3118	( 43 764 )	( 25 945 )
	авансів	3135	( 13 062 )	( 6 700 )
8	повернення авансів	3140	( - )	( - )
	цільових внесків	3145	( - )	( - )
чний	зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )
ого	фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )
	інші витрачання	3190	( 167 119 )	( 232 182 )
	<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>55 262</b>	<b>25 031</b>
	<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
	Надходження від реалізації:			
	фінансових інвестицій	3200	-	-
	необоротних активів	3205	1 972	4 549
	Надходження від отриманих:			
	відсотків	3215	-	-
	дивідендів	3220	-	-
	Надходження від деривативів	3225	-	-
	Надходження від погашення позик	3230	-	-
	Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
	інші надходження	3250	-	74



Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( 54 900
необоротних активів	3260	( 9 563	( 10 475
Виплати за деривативами	3270	( - )	( -
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( -
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( -
Інші платежі	3290	( - )	( -
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-7 591</b>	<b>-60 752</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	120 134	132 450
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( -
Погашення позик	3350	183 484	69 100
Сплату дивідендів	3355	( - )	( -
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 6 399	( 6 513
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	( 224 )	( -
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-69 973</b>	<b>56 837</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>-22 302</b>	<b>21 116</b>
Залишок коштів на початок року	3405	24 063	3 359
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(640)	(412)
Залишок коштів на кінець року	3415	1 121	24 063

Керівник

Разумний Андрій Георгійович

Головний бухгалтер

Корніснюк Олександра Володимирівна



Дата (рік, місяць, число)

КОДІ		
2024	01	01
38466809		

Товариство з обмеженою відповідальністю "Валартін Фарма"

за ЄДРПОУ

(найменування)

**Звіт про власний капітал**  
за **Рік 2023** р.

Форма №4 Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Початок на початок року	4000	170 000	21 699	(4 242)	591	106 862	-	-	294 910
Зміни:									
виправлення помилок	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(481)	-	-	(481)
зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
прибуток на початок року	4095	170 000	21 699	(4 242)	591	106 381	-	-	294 429
прибуток за звітний період	4100	-	-	-	-	16 554	-	-	16 554
чистий сукупний дохід за звітний період	4110	-	(1 995)	-	-	1 995	-	-	-
оцінка (уцінка) оборотних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
оцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
зміни курсових валют	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
дохід іншого сукупного підприємства	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
чистий сукупний дохід	4116	-	(1 995)	-	-	1 995	-	-	-
поділ прибутку:									
виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення прибутку зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення чистого прибутку, згідно до бюджету законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення чистого прибутку створення спеціальних (резервних) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b> 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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	(1 995)	-	-	18 549	-	-	16 554
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	170 000	19 704	(4 242)	591	124 930	-	-	310 981

Керівник

Разумний Андрій Георгійович

Головний бухгалтер

Корнієнко Олександра Володимирівна



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Валартін Фарма"  
 Територія КИЇВСЬКА  
 Орган державного управління  
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю  
 Вид економічної діяльності Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів  
 Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число) 2023 12  
 за ЄДРПОУ 38466809  
 за КАТОТТГ<sup>1</sup> UA32080050030064312  
 за СПОДУ  
 за КОПФГ  
 за КВЕД 240 21.20

Код		
2023	12	
38466809		
UA32080050030064312		
240		
21.20		

### ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2023 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		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	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	15745	8301	1251	-	-	681	681	1930	-	-	-	16315	9550
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	15745	8301	1251	-	-	681	681	1930	-	-	-	16315	9550
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) -  
 3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) -  
 3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) -

<sup>1</sup> Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад



Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в операційну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	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	24784	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24784	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	79039	31505	167	-	-	-	-	3877	-	-	-	79206	35382	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	27639	23491	1735	-	-	23	23	1417	-	-	-	29351	24885	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	35034	26516	42	-	-	5364	4277	2965	-	-	-	29712	25204	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2034	1941	-	-	-	-	-	92	-	-	-	2034	2033	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	479	253	-	-	-	-	-	39	-	-	-	479	292	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	236	231	30	-	-	93	93	29	-	-	-	173	167	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	4244	4244	433	-	-	10	10	394	-	-	-	4667	4628	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>173489</b>	<b>88181</b>	<b>2407</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5490</b>	<b>4403</b>	<b>8813</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>170406</b>	<b>92591</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

- 3 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 (цілісних) майнових комплексів
- 3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу  
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
- 3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування
- Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду
- 3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності
- 3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)	-
(262)	114539
(263)	-
(264)	44319
(2641)	-
(265)	-
(2651)	-
(266)	-
(267)	-
(268)	-
(269)	-

Група основних засобів	Код	Залишок на початок року	Найбільше за рік	Найменше за рік	Витрати за рік	Нарахування	Амортизація	Зміна вартості	Залишок на кінець року	Група основних засобів
------------------------	-----	-------------------------	------------------	-----------------	----------------	-------------	-------------	----------------	------------------------	------------------------

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	3929	2903
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	462	19
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	4663	4891
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>9054</b>	<b>7813</b>

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

(341) -  
 (342) -

#### IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані підприємства	350	8657	62381	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
<b>Б. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
<b>Разом (розд.А + розд.Б)</b>	<b>420</b>	<b>8657</b>	<b>62381</b>	<b>-</b>

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) -  
 за справедливою вартістю (422) -  
 за амортизованою собівартістю (423) -

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) -  
 за справедливою вартістю (425) -  
 за амортизованою собівартістю (426) -



Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	32	-
Операційна курсова різниця	450	198	798
Реалізація інших оборотних активів	460	1643	1087
Штрафи, пені, неустойки	470	4	562
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	2863	13925
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	2347
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	8657	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	5660
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	224
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
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	-	50000

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) - \_\_\_\_\_

Найменування показника		Код рядка	Доходи	Витрати
Найменування показника		код рядка	на кінець року	
1	2	3		
Готівка	640	-		
Поточний рахунок у банку	650	1045		
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	76		
Грошові кошти в дорозі	670	-		
Еквіваленти грошових коштів	680	-		
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>1121</b>		

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				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2631	16303	-	14589	-	-	4345
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 обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>2631</b>	<b>16303</b>	<b>-</b>	<b>14589</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4345</b>



Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	27216	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	101	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	1	-	-
Запасні частини	850	1099	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	99	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	47717	-	-
Товари	910	15633	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>91866</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації  
 переданих у переробку  
 оформлених в заставу  
 переданих на комісію

(921)  
 (922)  
 (923)  
 (924)

-  
 2695  
 -  
 -

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925)

4154

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

(926)

-

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

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
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	252	252	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	82520	82520	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості  
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) 13  
(952) 72824

### X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	2347
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
1	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	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	14968
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	14968
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	14968
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

### XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	10743
Використано за рік - усього	1310	9054
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	3929
з них машини та обладнання	1313	3350
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	4663
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	1316	462
	1317	-

Групи біологічних активів	Планування показників															
	Код рядка	первісна вартість		накопичена вартість		амортизація		від'ємшення корисності	відновлення корисності	первісна вартість		початок року	на кінець року		вартість за рік	вартість на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	амортизація за рік	первісна вартість			накопичена амортизація	на кінець року		на кінець року			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
<b>Довгострокові біологічні активи – усього</b>																
в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Поточні біологічні активи – усього</b>																
в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	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										(1431)	-					
3 рядка 1430 графа 6 і графа 16										(1432)	-					
3 рядка 1430 графа 11 і графа 17										(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	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього</b>	1500	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
соя	1512	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
соняшник	1513	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
ріпак	1514	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
картопля	1516	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього</b>	1520	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – 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	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом</b>	1540	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-

Керівник

Разумний Андрій Георгійович

Головний бухгалтер

Корнієнко Олександра Володимирівна



Прошито, пронумеровано та скріплено відбитком  
печатки та підписом

Кількість аркушів

*19 (Десять дев'ять)*

Директор ТОВ АФ «Украудит XXI – Швченківська філія»

Кошель В.Г.

