AIM

+380445928181
+380665928181

www.aim.ua
audit@aim.ua

03057, м. Київ,
вул Марії
Капніст, буд 2,
офіс 228

ПОНАД 23 РОКИ ДОСВІДУ ТА ЕКСПЕРТИЗИ
АУДИТ / ТЦУ / КОНСАЛТИНГ / DUE DILIGENCE

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо річної фінансової звітності

Замовник:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВАЛАРТІН ФАРМА»

Виконавець:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АІМ АУДИТ»

номер у реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 2013

Період:

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам, управлінському персоналу та іншим користувачам

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВАЛАРТІН ФАРМА»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВАЛАРТІН ФАРМА» (далі – Товариство), код ЄДРПОУ 38466809, місцезнаходження: 08135, Київська обл., Києво-Святошинський р-н, село Чайки, вулиця Грушевського, будинок 60.) за 2024 рік, що складається з:

Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2024 року (форма №1),

Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2024 рік (форма №2),

Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2024 рік (форма №3),

Звіту про власний капітал за 2024 рік (форма №4),

Примітки до річної фінансової звітності за 2024 рік (форма №5),

Примітки до річної фінансової звітності за 2024 рік, в яких викладені значні аспекти облікової політики та інші пояснювання до фінансової звітності (далі – фінансова звітність).

На нашу думку фінансова звітність ТОВ «ВАЛАРТІН ФАРМА», що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) фінансової звітності (далі – НП(С)БО) і відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (зі змінами) №996-XIV від 16.07.1999 щодо складання фінансової звітності.

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 Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) 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, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку «Припущення про безперервність діяльності Товариства», яка описує, що Непередбачуваність подальшого розвитку війни та її потенційно великий масштаб представляють суттєву невизначеність, яка ставить під сумнів здатність Товариство продовжувати свою безперервну діяльність, і, отже, Товариство може втратити здатність реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході нормального ведення бізнесу, як і всі інші бізнеси, що зараз ведуться в Україні.

Незважаючи на цей один фактор суттєвої невизначеності, пов'язаний із війною в Україні, керівництво прогнозує наявність у Товариства достатніх ресурсів для управління діяльністю протягом наступних дванадцяти місяців з дати випуску цієї фінансової звітності. Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив і вживатиме всіх можливих заходів для мінімізації будь-яких наслідків.

Під час аудиту фінансової звітності ТОВ «ВАЛАРТІН ФАРМА», ми дійшли висновку, що використання управлінським персоналом принципу безперервної діяльності під час підготовки даної фінансової звітності є доречним.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту річної фінансової звітності за 2024 рік. Ці питання розглядались 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 в розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності» нашого звіту, ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід відобразити в нашому звіті.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31.12.2023 р., проведений аудитором ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «УКРАУДИТ XXI-ШЕВЧЕНКІВСЬКА ФІЛІЯ», яким 30.04..2024 р. була висловлена немодифікована думка.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі:

- Звіту про управління за 2024 рік, складеного ТОВ «ВАЛАРТІН ФАРМА» на підставі вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV від 16.07.1999, який не є фінансовою звітністю ТОВ «ВАЛАРТІН ФАРМА», та не є нашим звітом аудитора щодо неї. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на Звіт про управління, ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо Звіту про управління. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності, нашою відповідальністю є ознайомлення зі Звітом про управління та розгляд, чи існує суттєва невідповідність між ним та фінансовою звітністю, або нашим знанням, отриманим під час аудиту, чи Звіт про управління не містить інших можливих суттєвих викривлень.

На нашу думку, за результатами проведеної нами роботи у ході аудиту, інформація, наведена у Звіті про управління за рік, за який підготовлена фінансова звітність, не суперечить даним фінансової звітності. Виходячи з нашого знання та розуміння суб'єкта господарювання, ми зобов'язані повідомляти про факт виявлення суттєвих викривлень у Звіті про управління та іншій інформації, яку ми отримали до дати нашого звіту незалежного аудитора. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до нашого звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (зі змінами) №996-XIV від 16.07.1999 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, 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 Товариства за 2024 рік в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та надання 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.

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, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому 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.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи 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.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Додаткова інформація відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» №2258-VIII від 21.12.2017 року.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, *який проводив аудит фінансової звітності:*

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АІМ АУДИТ»
Ідентифікаційний код юридичної особи	21198495
Юридична адреса	03057, м. Київ, вул. Марії Капніст, будинок 2, офіс 228
Інформація про включення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	ТОВ «АФ «АІМ АУДИТ» включена до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під номером 2013, в тому числі до Розділу IV Реєстру «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».
Вебсторінка/вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності	https://aimarketing.info

Дата та номер договору на проведення аудиту	Договір № АА-04152025/01 від 25.04.2025 р
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту	Дата початку проведення аудиту 25.04.2025р. Дата закінчення проведення аудиту 09.06.2025р.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Сергій Григорович Хвостенко.

Ключовий партнер з аудиту Сергій ХВОСТЕНКО
(№ 100275 у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності)

Директор ТОВ «АФ «АІМ АУДИТ» Юлія КОНИШЕВА
(№ 100047 у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АІМ АУДИТ» Ідентифікаційний код 21198495 Україна м.Київ

Юридична адреса Україна, 03057, місто Київ, вул. Марії Капніст, будинок 2, офіс 228

09 червня 2025 року

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

		КОДИ		
	Дата (рік, місяць, число)	2025	01	01
Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Валартін Фарма"**	за ЄДРПОУ	38466809		
Територія КИЇВСЬКА	за КАТОТТГ [1]	UA32080050030064312		
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів	за КВЕД	21.20		

Середня кількість працівників [2] 153

Адреса, телефон вулиця Грушевського , буд. 60, с. ЧАЙКИ, КИЄВО-СВЯТОШИНСЬКИЙ РАЙОН, КИЇВСЬКА обл., 08135 4547292

Одиниця 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	V
за міжнародними стандартами фінансової звітності	

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2024 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	6 765	6 371
первісна вартість	1001	16 315	17 844
накопичена амортизація	1002	9 550	11 473
Незавершені капітальні інвестиції	1005	7 813	10 910
Основні засоби	1010	77 815	76 447
первісна вартість	1011	170 406	175 255
знос	1012	92 591	98 808
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	62 381	72 117
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	**1095**	**154 774**	**165 845**
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	91 866	107 566
виробничі запаси	1101	28 516	34 491
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	47 717	55 957
товари	1104	15 633	17 118
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	252	48 890
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	11 773	28 518
з бюджетом	1135	116	1 349
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	9	7
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	70 747	19 532
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 121	15 501
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	1 121	15 501
Витрати майбутніх періодів	1170	1 798	1 811
Частка 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	275	101
Усього за розділом II	**1195**	**177 957**	**223 275**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	-	-
Баланс	**1300**	**332 731**	**389 120**

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	170 000	170 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	19 704	17 709
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	124 930	176 541
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	**1495**	**310 983**	**360 599**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	3 246
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: резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
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**	-	**3 246**
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	1 254
товари, роботи, послуги	1615	5 376	6 024
розрахунками з бюджетом	1620	2 963	6 255
у тому числі з податку на прибуток	1621	2 785	5 563
розрахунками зі страхування	1625	-	1
розрахунками з оплати праці	1630	-	4
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	4 345	3 808
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	9 064	7 929
Усього за розділом III	**1695**	**21 748**	**25 275**
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**	**332 731**	**389 120**

Керівник **Разумний Андрій Георгійович**

Головний бухгалтер **Корнієнко Олександра Володимирівна**

«ВАЛАРТІН ФАРМА» Ідентифікаційний 38466809

[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.

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2025	01	01
за ЄДРПОУ	38466809		

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Валартін Фарма"**
(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2024 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	547 598	542 425
Чисті зароблені страхові премії	*2010*	-	-
премії підписані, валова сума	*2011*	-	-
премії, передані у перестрахування	*2012*	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	*2013*	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	*2014*	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів,робіт, послуг)	2050	(160 526)	(168 859)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	*2070*	-	-
Валовий: прибуток	2090	387 072	373 566
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'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	3 916	4 740
у тому числі: дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2121*	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2122*	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	*2123*	-	-
Адміністративні витрати	2130	(179 167)	(178 837)
Витрати на збут	2150	(117 676)	(104 348)
Інші операційні витрати	2180	(14 519)	(16 372)
у тому числі: витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2181*	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2182*	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	79 626	78 749
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	9 736	8 657
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі: дохід від благодійної допомоги	*2241*	-	-
Фінансові витрати	2250	(4 028)	(5 884)
Втрати від участі в капіталі	2255	(1 000)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(50 000)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	*2275*	-	-

Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	84 334	31 522
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(14 718)	(14 968)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	69 616	16 554
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
Інший сукупний дохід до оподаткування	**2450**	1 995	1 995
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	**2460**	1 995	1 995
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	**2465**	71 611	18 549

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	48 421	63 164
Витрати на оплату праці	2505	214 664	207 791
Відрахування на соціальні заходи	2510	17 855	14 811
Амортизація	2515	9 813	10 743
Інші операційні витрати	2520	168 790	168 456
Разом	**2550**	459 543	464 965

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

«ВАЛАРТІН ФАРМА» Ідентифікаційний код 38466809

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2024	12	31
за ЄДРПОУ	38466809		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Валартін Фарма"
(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2024 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			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	545 921	592 340
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	1 062	315
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	246	273
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	2
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	4
Надходження від операційної оренди	3040	1	39
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	80
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	130 038	181 929
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(264 574)	(295 533)
Праці	3105	(173 136)	(165 836)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(17 794)	(14 778)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(68 204)	(63 392)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(11 939)	(14 454)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(8 365)	(5 174)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(47 900)	(43 764)
Витрачання на оплату авансів	3135	(28 019)	(13 062)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
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	(62 603)	(167 119)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	62 938	55 262
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	425	1 972
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	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(3 100)	(-)
необоротних активів	3260	(29 323)	(9 563)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	-31 998	-7 591
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	326 129	120 134
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	321 629	183 484
Сплату дивідендів	3355	(18 970)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(1 405)	(6 399)
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	(591)	(224)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	-16 466	-69 973
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	14 474	-22 302
Залишок коштів на початок року	3405	1 121	24 063
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(94)	(640)
Залишок коштів на кінець року	3415	15 501	1 121

Керівник **Разумний Андрій Георгійович**

Головний бухгалтер **Корнієнко Олександра Володимирівна**

«ВАЛАРТІН ФАРМА»
Ідентифікаційний код 38466809

		КОДИ		
	Дата (рік, місяць, число)	2025	01	01
Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Валартін Фарма"	за ЄДРПОУ		38466809	

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2024 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
Залишок на початок року	**4000**	170 000	19 704	(4 242)	591	124 930	-	-	310 983
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	170 000	19 704	(4 242)	591	124 930	-	-	310 983
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	-	-	-	-	69 616	-	-	69 616
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	-	(1 995)	-	-	1 995	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	(1 995)	-	-	1 995	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(20 000)	-	-	(20 000)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

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**	-	(1 995)	-	-	51 611	-	-	49 616
Залишок на кінець року	**4300**	170 000	17 709	(4 242)	591	176 541	-	-	360 599

Керівник **Разумний Андрій Георгійович**

Головний бухгалтер **Корнієнко Олександра Володимирівна**

		КОДИ		
	Дата (рік, місяць, число)	2024	01	01
Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Валартін Фарма"	за ЄДРПОУ	38466809		

(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
Залишок на початок року	**4000**	170 000	21 699	(4 242)	591	106 862	-	-	294 910
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(481)	-	-	(481)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	170 000	21 699	(4 242)	591	106 381	-	-	294 429
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	-	-	-	-	16 554	-	-	16 554
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	-	(1 995)	-	-	1 995	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	(1 995)	-	-	1 995	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

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**	-	(1 995)	-	-	18 549	-	-	16 554
Залишок на кінець року	**4300**	170 000	19 704	(4 242)	591	124 930	-	-	310 983

Керівник **Разумний Андрій Георгійович**

Головний бухгалтер **Корнієнко Олександра Володимирівна**

«МАРТІН ФАРМА» Ідентифікаційний код 38466809

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 28.10.2003 № 602)

	Коди
Дата (рік, місяць, число)	2024 | 12 |
за ЄДРПОУ	38466809
за КАТОТТГ [1]	UA32080050030064312
за СПОДУ	
за КОПФГ	240
за КВЕД	21.20

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.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2024 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 (переоцінсної) 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	16315	9550	1529	-	-	-	-	1923	-	-	-	17844	11473
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	16315	9550	1529	-	-	-	-	1923	-	-	-	17844	11473
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З 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) -
З рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) -
З рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) -

[1] Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

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			
															одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	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	79206	35382	378	-	-	-	-	3871	-	-	-	79584	39253	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	29351	24885	4902	-	-	-	-	970	-	-	-	34253	25855	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	29712	25204	699	-	-	1575	1575	2466	-	-	-	28836	26095	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2034	2033	-	-	-	41	41	1	-	-	-	1993	1993	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	479	292	-	-	-	-	-	38	-	-	-	479	330	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	173	167	41	-	-	7	7	42	-	-	-	207	202	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	4667	4628	502	-	-	50	50	502	-	-	-	5119	5080	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	170406	92591	6522	-	-	1673	1673	7890	-	-	-	175255	98808	-	-	-	-

З рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	116227
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	52685
	основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів	(2641)	-
З рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду		(267)	-
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
З рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	5093	2018
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	525	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	5530	8892
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	11148	10910

З рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) -

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342) 114

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	9736	72117	-
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	9736	72117	-

З 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) -

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) -

за справедливою вартістю (425) -

за амортизованою собівартістю (426) -

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	1	-
Операційна курсова різниця	450	194	373
Реалізація інших оборотних активів	460	354	-
Штрафи, пені, неустойки	470	2	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	3365	14146
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	624
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	9736	1000
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	3504
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	524
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	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) **(631)** -

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами **(632)** - %

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості активів **(633)** -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	1488
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	14013
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	15501

З 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	4345	16231	-	16768	-	-	3808
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	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	4345	16231	-	16768	-	-	3808

VIII.Запаси

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	32652	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	120	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	1625	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	94	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	55957	-	-
Товари	910	17118	-	-
Разом	920	107566	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
переданих у переробку	(922)	5661
оформлених в заставу	(923)	-
переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	232
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".

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
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	48890	48890	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	48050	48050	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) 15876

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	624
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач 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	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	14718
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	14718
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	14718
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	9813
Використано за рік - усього	1310	9813
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	5093
з них машини та обладнання	1313	3228
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	4195
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	1316	525
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього																
в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього																
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

З 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)** -

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

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

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
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник Разумний Андрій Георгійович

Головний бухгалтер Корніенко Олександра Володимирівна

«ВАЛАРТІН ФАРМА» Ідентифікаційний код 38466809

Пояснювальні примітки до фінансової звітності Товариство з обмеженою відповідальністю «Валартін Фарма», підготовленої згідно з НП(С)БО за рік, який закінчився 31 грудня 2024 року (додатково до інформації наведеної у формі «Примітки до річної фінансової звітності за 2024 рік , форма №5)

Інформація про компанію.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Валартін Фарма» (далі - Компанія), (код ЄДРПОУ 38466809) зареєстровано 29.10.2012, номер запису: 1 339 102 0000 008224, Києво-Святошинською районною державною адміністрацією Київської області.
Місцезнаходження Компанії: Україна, 08135, Київська обл., Києво-Святошинський р-н, село Чайки, вулиця Грушевського, будинок 60.

Учасником ТОВ «Валартін Фарма» є Компанія "ВАЛАРТІН ХОЛДІНГ ЛІМІТЕД" (VALARTIN HOLDING LIMITED) (далі – Учасник).
Місцезнаходження Учасника: Міхалакопулу, 27, СІТІ БІЗНЕС ЦЕНТР, офіс TF03, 1075, Нікосія, Кіпр.

Компанія спеціалізується на розробках, виробництві, маркетингу та дистрибуції лікарських засобів та продуктів аптечного асортименту (дієтичних добавок та медичних виробів).
Компанія здійснює наступні види діяльності за КВЕД:
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.

Затвердження річного звіту та фінансових результатів Товариства за підсумками фінансово-господарської діяльності за рік здійснюється Загальними зборами учасників.

Загальна інформація про фінансову звітність.

Фінансова звітність була підготовлена відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі за текстом – П(С)БО).
Фінансова звітність підготовлена станом на 31 грудня 2024 року та охоплює період із 01 січня до 31 грудня 2024 року.
Фінансова звітність затверджена керівництвом Компанії 26 лютого 2025 року.

Валютою подання фінансової звітності Компанії є українська гривня. Ця фінансова звітність представлена в тисячах українських гривень (тис. грн.).

Фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за історичною (фактичною) вартістю. Принципи облікової політики, застосовані при складанні цієї фінансової звітності, відповідають тим, що застосовувалися Товариством у річній фінансовій звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2024 р.
Методи обліку щодо окремих статей звітності застосовані згідно Облікової політики, затвердженої керівником Компанії та наведені в окремих розділах даних пояснювальних приміток.

Безперервність діяльності.

Товариство продовжує працювати, наскільки це можливо за умов війни, та сплачувати податки, відповідно забезпечуючи необхідний для фінансової системи обіг грошових коштів. З урахуванням викладених вище факторів, керівництво дійшло висновку, що, попри описані вище поточні обставини та вплив, Товариство здатне продовжувати безперервну діяльність і застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки цієї фінансової звітності є обґрунтованим. Однак подальший розвиток воєнних дій, включаючи їх масштаби, інтенсивність або потенційні терміни припинення цих дій, є невизначеними. Непередбачуваність подальшого розвитку війни та її потенційно великий масштаб представляють суттєву невизначеність, яка ставить під сумнів здатність Товариство продовжувати свою безперервну діяльність, і, отже, Товариство може втратити здатність реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході нормального ведення бізнесу, як і всі інші бізнеси, що зараз ведуться в Україні.
Незважаючи на цей один фактор суттєвої невизначеності, пов'язаний із війною в Україні, керівництво прогнозує наявність у Товариства достатніх ресурсів для управління діяльністю протягом наступних дванадцяти місяців з дати випуску цієї фінансової звітності. Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив і вживатиме всіх можливих заходів для мінімізації будь-яких наслідків.

Елементи власного капіталу:
Зареєстрований капітал Компанії - 170 000 тис. грн. (на 31 грудня 2023 року - 170 000 тис. грн.). Учаснику належить 100% часток. Привілеї або обмеження щодо частки відсутні. Змін у складі часток у звітному періоді не було.
Капітал у дооцінках – 17 709 тис. грн. (на 31 грудня 2023 року – 19 704 тис. грн.). Капітал у дооцінках зменшився у звітному періоді на 1 995 тис. грн. за рахунок зарахування до нерозподіленого прибутку суми амортизації дооцінки необоротних активів, проведеної у попередніх періодах. Сума дооцінки необоротних активів зараховується до нерозподіленого прибутку раз на рік у сумі пропорційній сумі нарахованої амортизації.
Додатковий капітал – «мінус» 4 242 тис. грн. (на 31 грудня 2023 року – «мінус» 4 242 тис. грн.), від'ємне значення накопичених курсових різниць, що виникли при оплаті додаткового внеску до статутного капіталу Компанії у попередніх періодах.
Резервний капітал – 591 тис. грн. (на 31 грудня 2023 року – 591 тис. грн.) призначається на покриття непередбачених збитків та здійснюється за рішенням Загальних зборів Учасників.

Склад грошових коштів: кошти на рахунках в банківських установах, депозити.

Склад статей Звіту про рух грошових коштів за 2024 та 2023 роки:

Інші надходження (рядок 3095):	**2024**	**2023**
Повернення поворотної фінансової допомоги від юридичних осіб	128 450	174 500
Повернення поворотної фінансової допомоги від фізичних осіб	800	0
Отримання фінансової знижки від постачальника-нерезидента	1	206
Отримання від постачальника-нерезидента коштів за повернення товару	0	949
Надходження відсотків по депозитам	529	1 516
Отримано від постачальників-резидентів коштів за повернення товару	88	191
Отримана поворотна фінансова допомога від юридичних осіб	0	4 000
Страхове відшкодування	153	530
Повернення коштів від постачальників-резидентів	17	37
Разом	**130 038**	**181 929**

Інші витрачання (рядок 3190):	2024	2023
Виплати підзвітним особам	197	107
Надання поворотної фінансової допомоги юридичним особам	60 450	110 500
Надання поворотної фінансової допомоги співробітникам	800	700
Виплати по страхуванню співробітників	1025	836
Виплати по виконавчим документам	0	1
Надання безповоротної фінансової допомоги	0	50 000
Повернення поворотної фінансової допомоги	0	4 000
Благодійна допомога	131	475
Виплати по досудовому врегулюванню спору	0	500
Разом	**62 603**	**167 119**

Інші платежі (рядок 3390):	2024	2023
Витрати пов'язані із запозиченнями	591	224
Разом	**591**	**224**

Участь у господарських товариствах:
ТОВ "ЕКО-ФОТУРЕ "ГРУШКА" (41034607), частка 100%.
У 2024 році Компанією було придбано 48,8% статутного капіталу ТОВ "НВК "ІНТЕРФАРМБІОТЕК" (35508919). На кінець року частка у статутному капіталі склала 100,00%
Заборгованості по внескам до статутних капіталів немає.

Згідно рішення Учасника №23 від 04 грудня 2024 року ТОВ "НВК "ІНТЕРФАРМБІОТЕК" (35508919) було вирішено збільшити статутний капітал шляхом залучення додаткового вкладу Учасника. Загальна сума збільшення статутного капіталу 27 950 000 грн. Додатковий капітал вноситься грошовим коштами на розрахунковий рахунок ТОВ "НВК "ІНТЕРФАРМБІОТЕК" до 30 листопада 2025 року. У грудні 2024 року Учасником було внесені 2 100 000,00 грн. додаткового вкладу.

Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах.

У звітному періоді не було здійснено виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів в попередніх роках, шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року, як помилок що впливають на величину нерозподіленого прибутку (непокритого збитку).
Змін в облікових оцінках та обліковій політиці у звітному році не було.
Подій, які відбулися після дати балансу, та вимагали б коригування фінансового результату, не було.

Основні засоби

Основні засоби враховуються в фінансовій звітності за первісною вартістю.
Амортизація основних засобів нараховується Компанією із застосуванням прямолінійного методу. Діапазон строків корисного використання від 2 років до 25 років. Амортизація малоцінних необоротних активів нараховується у першому місяці використання об'єкта у розмірі 100 % його вартості.
Сума укладених угод на придбання у майбутньому основних засобів на кінець звітного періоду складає 41,5 млн. грн.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи відображаються в фінансовій звітності за первісною вартістю.
Амортизація нематеріальних активів нараховується Компанією із застосуванням прямолінійного методу. Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється Компанією протягом строку їх корисного використання, який встановлюється Компанією при визнанні цього об'єкта активом. Діапазон строків корисного використання від 2 років до 10 років.
Сума укладених угод на придбання (створення) у майбутньому нематеріальних активів на кінець звітного періоду складає 3,8 млн. грн.

Запаси

Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс Компанії за первісною вартістю. Первісною вартістю запасів, що виготовляються власними силами, визнається їхня виробнича собівартість.
На дату балансу запаси відображаються у звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.
При вибутті запасів оцінка їх здійснюється за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів (рахунки 201, 22, 26,28) та методом собівартості перших за часом надходження запасів (рахунки 203, 205, 207, 209).

Дебіторська заборгованість

Заборгованість пов'язаних сторін:
ТОВ "НВК "ІНТЕРФАРМБІОТЕК" (35508919) – 15 876 тис. грн

Склад статті Балансу станом на 31 грудня 2024 року та 31 грудня 2023 року:

«Інша поточна дебіторська заборгованість» (рядок 1155):	**2024**	**2023**
Розрахунки з співробітниками по іншим операціям	309	912
Розрахунки з іншими дебіторами	0	68 000
Розрахунки з іншими кредиторами	19 223	1 835
Разом	**19 532**	**70 747**

Резерви:
Нарахування резерву сумнівних боргів здійснюється методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. Перегляд суми резерву здійснюється раз на рік на дату річної звітності. На кінець звітного періоду залишок резерву сумнівних боргів по поточній дебіторській заборгованості відсутній.

Зобов'язання

Склад статті Балансу станом на 31 грудня 2024 року та 31 грудня 2023 року:

«Інші поточні зобов'язання» (рядок1690):	**2024**	**2023**
Розрахунки з підзвітними особами у національній валюті	11	0
Податковий кредит	4 189	1 087
Розрахунки по нарахованим процентам	1 050	
Розрахунки з іншими кредиторами (в іноземній валюті)	2 679	7 977
Разом	**7 929**	**9 064**

Резерви:
Компанія створює резерв для відшкодування наступних майбутніх витрат на виплату відпусток працівникам. Залишок резерву переглядається щомісячно, розраховується індивідуально по кожному співробітнику.

Дохід

Датою отримання доходів є звітний період, у якому такі доходи визнаються, незалежно від фактичного надходження коштів (метод нарахувань).

Розподіл доходу за групою доходів за 2024 та 2023 роки:

	2024	2023
дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	596 949	594 355
чистий дохід від реалізації товарів та надання послуг	547 598	542 425
інші операційні доходи	3 916	4 740
фінансові доходи	--	--
інші доходи	--	--

Витрати

Склад статей Звіту про фінансові результати за 2024 та 2023 роки:

Інші операційні витрати (рядок 2180):	**2024**	**2023**
Витрати на дослідження і розробки	7 794	5 927
Витрати на придбання-продаж іноземної валюти	94	538
Собівартість реалізованих виробничих запасів	0	1 087
Сумнівні та безнадійні борги	0	13
Витрати від операційної курсової різниці	373	798
Недостачі і втрати	624	2 347
Визнані штрафи, пені, неустойки	0	562
Інші витрати операційної діяльності	5 634	5 100
в т.ч.		
- виплати мобілізованим	884	921
- страхування співробітників	976	809
- благодійність	1 240	941
- податки, внески	906	916
- лікарняні	469	408
- премії	914	825
- матеріальна допомога співробітникам	239	180
Разом	**14 519**	**16372**

Інші витрати (рядок 2270):	**2024**	**2023**
Безповоротна фінансова допомога	0	50 000
Разом	**0**	**50 000**

Інформація щодо пов'язаних осіб

Характер відносин між пов'язаними сторонами:

- підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом Компанії в яких вона є Учасником;
- підприємство та фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Компанією та іншими підприємствами або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи;
- управлінський персонал.

Види та обсяги операцій пов'язаних сторін за 2024 рік та заборгованість станом на 31.12.2024 року.:

- роялті за використання товарних знаків 2 918 тис. грн., кредиторська заборгованість 2 680 тис. грн.
- придбання або продаж готової продукції (товарів, робіт, послуг) – 17 537 тис. грн., дебіторська заборгованість 13 770 тис. грн.;
- орендні операції - 36 тис. грн., дебіторська заборгованість 3 тис. грн.;
- фінансові операції (фінасова допомога поворотна) - 60 450 тис. грн., заборгованість відсутня;
- надання в заставу основних засобів 37 100 тис. грн.;
- заробітна плата та премії провідному управлінському персоналу та з його близьким членам родини - 131 262 тис. грн., заборгованість відсутня;
- виплата дивідендів – 20 000 тис. грн.;
- додатковий вклад до статутного капіталу – 2 100 тис. грн., дебіторська заборгованість 2 100 тис. грн.

Оцінка активів або зобов'язань в операціях пов'язаних сторін здійснюється методом балансової вартості, що визначається згідно з відповідним П(С)БО.

Події після звітної дати

Після звітної дати Товариство не мало господарських операцій які б вимагали корегування звітності за 2024 рік або розкриття щодо впливу на відповідний період у цій фінансовій звітності.

Директор А.Г.Разумний

Головний бухгалтер О.В.Корнієнко

Всього прошито та пронумеровано

і скріплено печаткою

18 (аркушів)

(Конишева Ю.О.)