

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 2025 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 2025 рік, що складається з:

Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2025 року (форма №1),

Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2025 рік (форма №2),

Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2025 рік (форма №3),

Звіту про власний капітал за 2025 рік (форма №4),

Приміток до річної фінансової звітності за 2025 рік (форма №5),

Приміток до річної фінансової звітності за 2025 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 вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (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 фінансової звітності за 2025 рік. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки з цих питань.

Крім питання, описаного в розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід відобразити в нашому звіті.

Інша інформація

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

- Звіту про управління за 2025 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.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення у Звіті про управління, ми зобов'язані повідомити про цей факт. 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 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 вимог 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 2025 рік в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який 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.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та 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 суб'єкта аудиторської діяльності	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АІМ АУДИТ»
Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	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://aimmarketing.info
Дата та номер договору на проведення аудиту	Договір № АА-260105 від 05.01.2026 р
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту	Дата початку проведення аудиту 05.01.2026р. Дата закінчення проведення аудиту 30.04.2026р.

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)

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

30 квітня 2026 року

Підприємство	<u>Товариство з обмеженою відповідальністю "Валартін Фарма"</u>	Дата (рік, місяць, число)	2026	01	01
Територія	<u>КИЇВСЬКА</u>	за ЄДРПОУ	38466809		
Організаційно-правова форма господарювання	<u>Товариство з обмеженою відповідальністю</u>	за КАТОТТГ ¹	UA32080050030064312		
Вид економічної діяльності	<u>Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів</u>	за КОПФГ	240		
Середня кількість працівників ²	<u>155</u>	за КВЕД	21.20		
Адреса, телефон	<u>вулиця Грушевського, буд. 60, с. ЧАЙКИ, КИЄВО-СВЯТОШИНСЬКИЙ РАЙОН, КИЇВСЬКА обл., 08135</u>		4547292		

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

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

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

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2025 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	6 371	9 880
первісна вартість	1001	17 844	23 315
накопичена амортизація	1002	11 473	13 435
Незавершені капітальні інвестиції	1005	10 910	49 447
Основні засоби	1010	76 447	81 352
первісна вартість	1011	175 255	187 753
знос	1012	98 808	106 401
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	72 117	87 144
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	165 845	227 823
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	107 566	108 867
виробничі запаси	1101	34 491	32 033
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	55 957	57 135
товари	1104	17 118	19 699
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	48 890	17 359
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	28 518	18 602
з бюджетом	1135	1 349	309
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	7	6
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	19 532	12 005
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	15 501	34 997
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	15 501	34 997
Витрати майбутніх періодів	1170	1 811	2 268
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	101	237
Усього за розділом II	1195	223 275	194 650
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	389 120	422 473

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	17 709	15 714
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	591	591
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	172 299	185 158
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	360 599	371 463
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	3 246	10 613
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	-	-
Усього за розділом II	1595	3 246	10 613
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	1 254	7 507
товари, роботи, послуги	1615	6 024	16 994
розрахунками з бюджетом	1620	6 255	3 573
у тому числі з податку на прибуток	1621	5 563	3 057
розрахунками зі страхування	1625	1	-
розрахунками з оплати праці	1630	4	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	218
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	3 808	4 400
Доходи майбутніх періодів	1665	-	606
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	7 929	7 099
Усього за розділом III	1695	25 275	40 397
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	389 120	422 473

Керівник

Разумний Андрій Георгійович

Головний бухгалтер

Корніснюк Олександра Володимирівна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

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

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2026	01	01
38466809		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2025 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	435 726	547 598
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(159 466)	(160 526)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	276 260	387 072
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	14 328	3 916
<i>у тому числі:</i>	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(98 329)	(179 167)
Витрати на збут	2150	(113 916)	(117 676)
Інші операційні витрати	2180	(17 053)	(14 519)
<i>у тому числі:</i>	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	61 290	79 626
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	2 262	9 736
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
<i>у тому числі:</i>	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(900)	(4 028)
Втрати від участі в капіталі	2255	(15 185)	(1 000)
Інші витрати	2270	(4)	(-)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	47 463	84 334
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(11 599)	(14 718)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	35 864	69 616
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	37 859	71 611

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	44 840	48 421
Витрати на оплату праці	2505	138 989	214 664
Відрахування на соціальні заходи	2510	20 455	17 855
Амортизація	2515	9 936	9 813
Інші операційні витрати	2520	161 000	168 790
Разом	2550	375 220	459 543

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



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2025** 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	505 955	545 921
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	722	1 062
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	218	-
Надходження від повернення авансів	3020	4	246
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	1 892	-
Надходження від операційної оренди	3040	901	1
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	48 083	130 038
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(224 318)	(264 574)
Праці	3105	(107 033)	(173 136)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(20 769)	(17 794)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(52 058)	(68 204)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(14 106)	(11 939)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(8 365)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(37 952)	(47 900)
Витрачання на оплату авансів	3135	(4 273)	(28 019)
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	(36 924)	(62 603)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	112 400	62 938
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	425
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	8 393	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(25 850)	(3 100)
необоротних активів	3260	(64 636)	(29 323)
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	-82 093	-31 998
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	63 004	326 129
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	49 384	321 629
Сплату дивідендів	3355	(23 689)	(18 970)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(419)	(1 405)
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)	(591)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-10 712	-16 466
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	19 595	14 474
Залишок коштів на початок року	3405	15 501	1 121
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(99)	(94)
Залишок коштів на кінець року	3415	34 997	15 501

Керівник

Разумний Андрій Георгійович

Головний бухгалтер

Корнієнко Олександра Володимирівна



Дата (рік, місяць, число)

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

КОДИ		
2026	01	01
38466809		

Звіт про власний капітал
за Рік 2025 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	17 709	(4 242)	591	176 541	-	-	360 599
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	4 242	-	(4 242)	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	170 000	17 709	-	591	172 299	-	-	360 599
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	35 864	-	-	35 864
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	-	-	-	-	(25 000)	-	-	(25 000)
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)	-	-	12 859	-	-	10 864
Залишок на кінець року	4300	170 000	15 714	-	591	185 158	-	-	371 463

Керівник

Разумний Андрій Георгійович

Головний бухгалтер

Корнієнко Олександра Володимирівна



Дата (рік, місяць, число)

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

КОДИ		
2025	01	01
38466809		

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



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

Коди	
2025	12
38466809	
UA320800500300064312	
240	
21.20	

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

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 2025 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			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	17844	11473	5558	-	-	87	87	2049	-	-	-	23315	13435
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	17844	11473	5558	-	-	87	87	2049	-	-	-	23315	13435
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 рядка 080 графа 14	14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності												
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів												
		вартість створених підприємством нематеріальних активів												
3 рядка 080 графа 5	5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань												
3 рядка 080 графа 15	15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності												

(081) -

(082) -

(083) -

(084) -

(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			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісно зносу	знос (переоцінена) вартість	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісно зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість		
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	79584	39253	2498	-	-	-	-	4077	-	-	-	82082	43330	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	34253	25855	1094	-	-	96	96	1631	-	-	-	35251	27390	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	28836	26095	8528	-	-	-	-	1660	-	-	-	37364	27755	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1993	1993	285	-	-	6	6	52	-	-	-	2272	2039	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	479	330	-	-	-	53	47	35	-	-	-	426	318	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	207	202	48	-	-	-	-	48	-	-	-	255	250	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	5119	5080	345	-	-	145	145	384	-	-	-	5319	5319	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	175255	98808	12798	-	-	300	294	7887	-	-	-	187753	106401	-	-	-	-

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 сдиних (цілісних) майнових комплексів

залишкова вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 5 знос основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

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

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

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	50600	40318
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	400	8
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	5787	9121
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	56787	49447

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

(341)
(342)

-
3490

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	15027	87144	-
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	15027	87144	-

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)	-
Поточні фінансові інвестиції відображені:		
за собівартістю	(424)	-
за справедливою вартістю	(425)	-
за амортизованою собівартістю	(426)	-

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	751	-
Операційна курсова різниця	450	1018	599
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	1914	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	10645	16454
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	1119
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	2262	15185
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
B. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	676
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	224
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	4
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

(631)

-

(632)

-

(633)

-

%

-

-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		2	3
Готівка	640	-	-
Поточний рахунок у банку	650	130	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	34867	-
Грошові кошти в дорозі	670	-	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-	-
Разом	690	34997	

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3808	13747	-	13155	-	-	4400
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	3808	13747	-	13155	-	-	4400

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
I	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	29574	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	124	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	43	-	-
Запасні частини	850	2221	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малолітні та швидкозношувані предмети	880	71	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	57135	-	-
Товари	910	19699	-	-
Разом	920	108867	-	-

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

(921)	-
(922)	2272
(923)	-
(924)	-
(925)	232
(926)	-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

* 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
I	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	17359	17359	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	30607	30607	-	-

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

(951) -
(952) 4628

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	1119
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника		
Код рядка	Сума	
2	3	
I		
Поточний податок на прибуток	11599	
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	-	
на кінець звітного року	-	
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	-	
на кінець звітного року	-	
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	11599	
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	11599	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	-	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	-	
Відображено у складі власного капіталу - усього	-	
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	-	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	-	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	-	

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника		
Код рядка	Сума	
2	3	
I		
Нараховано за звітний рік	9936	
Використано за рік - усього	9936	
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	-	
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	3749	
з них машини та обладнання	1094	
придбання (створення) нематеріальних активів	5787	
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	-	
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	400	
	-	

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	витрати 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:																	
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
Разом	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-

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

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,

утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені

законодавством обмеження права власності

(1431) -

(1432) -

(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 реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові з них:	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
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 з нього:	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
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

Корніснко Олександра Володимирівна

Пояснювальні примітки до фінансової звітності Товариство з обмеженою відповідальністю «Валартін Фарма», підготовленої згідно з НП(С)БО за рік, який закінчився 31 грудня 2025 року (додатково до інформації наведеної у формі «Примітки до річної фінансової звітності за 2025 рік , форма №5)

1.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.

2.Загальна інформація про фінансову звітність.

Фінансова звітність була підготовлена відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі за текстом – НП(С)БО).

Фінансова звітність підготовлена станом на 31 грудня 2025 року та охоплює період із 01 січня до 31 грудня 2025 року.

Фінансова звітність затверджена керівництвом Компанії 12 лютого 2026 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 2025 р.

Методи обліку щодо окремих статей звітності застосовані згідно Облікової політики, затвердженої керівником Компанії та наведені в окремих розділах даних пояснювальних приміток.

3. 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.

4. Суттєві облікові політики

Основні принципи облікової політики, що застосовується для представлення даної фінансової звітності, викладено нижче.

4.1 Основні засоби

Основні засоби враховуються в фінансовій звітності за первісною вартістю.

Відповідно до П(С)БО № 7 «Основні засоби» основними засобами Компанія вважає майнові активи, які відповідають всім переліченим критеріям:

- Компанією планується тривале використання таких активів, а саме більше року і ці активи будуть підлягати амортизаційним відрахуванням протягом строку їх корисного використання;
- майнові активи мають вартість більше **20 000** гривень. Вартісний критерій для класифікації господарських необоротних матеріальних активів в якості основних засобів дорівнює їх вартості в податковому обліку та змінюється в залежності від внесення змін до Податкового Кодексу України.

Компанія відносить до складу малоцінних необоротних активів майнові активи, які відповідають всім переліченим критеріям:

- компанією планується тривале використання таких активів, а саме більше року;
- майнові активи мають вартість менше 20 000 гривень.

Вартісний критерій для класифікації необоротних матеріальних активів в якості малоцінних необоротних активів дорівнює їх вартості в податковому обліку та змінюється в залежності від внесення змін до Податкового Кодексу України.

При введенні в експлуатацію малоцінних необоротних активів Компанія проводить нарахування амортизації у першому місяці використання об'єкта у розмірі 100 відсотків його вартості.

Амортизація основних засобів нараховується Компанією з застосуванням прямолінійного методу.

Нарахування амортизації проводиться Компанією щомісячно. Діапазон строків корисного використання від 2 років до 25 років.

Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, у якому об'єкт основних засобів став придатним для корисного використання.

Під час розрахунку вартості, яка амортизується, ліквідаційна вартість основних засобів порівнюється до нуля.

Суму дооцінки необоротних активів зараховується до нерозподіленого прибутку раз на рік у сумі пропорційній сумі нарахованої амортизації.

4.2 Нематеріальні активи

Нематеріальні активи відображаються в фінансовій звітності за первісною вартістю.

Відповідно до П(С)БО № 8 «Нематеріальні активи» Компанія вважає нематеріальним активом немонетарний актив, який відповідає всім переліченим критеріям:

- не має матеріальної форми;
- може бути ідентифікований;
- існує ймовірність одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з використанням нематеріального активу.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється Компанією протягом строку їх корисного використання, який встановлюється Компанією при визнанні цього об'єкта активом.

Амортизація нематеріальних активів нараховується Компанією із застосуванням прямолінійного методу.

Під час розрахунку вартості, яка амортизується, ліквідаційна вартість нематеріальних активів порівнюється до нуля.

Нарахування амортизації починається Компанією з місяця, наступного за місяцем, у якому нематеріальний актив став придатним для використання.

Діапазон строків корисного використання від 2 років до 10 років.

Переоцінка нематеріальних активів не проводиться.

4.3 Запаси

Відповідно до П(С)БО № 9 «Запаси» Компанія вважає запасами активи, які відповідають всім нижче переліченим критеріям:

- компанія отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з використанням активу;
- вартість може бути достовірно визначена.

Рахунок 20 «Виробничі запаси» використовується Компанією для відображення інформації щодо сировини, матеріалів, запасних частин, палива та інші. При вибутті запасів оцінка їх здійснюється за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів (рахунки 201) та методом собівартості перших за часом надходження запасів (рахунки 203, 205, 207, 209).

Рахунок 22 «Малоцінні та швидкозношувані предмети» використовується Компанією для узагальнення інформації стосовно предметів, що використовуються протягом не більше одного року або нормального операційного циклу, якщо він більше одного року, таких як інструменти, господарський інвентар, спеціальне оснащення, спеціальний одяг, тощо. При вибутті запасів оцінка їх здійснюється за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів.

Рахунок 23 «Виробництво» використовується Компанією для відображення інформації про незавершене виробництво у вигляді незакінчених технологічних процесів. Незавершене виробництво при виконанні робіт та наданні послуг, складається з витрат на виконання незакінчених робіт (послуг), щодо яких ще не визнано доходу. При вибутті запасів оцінка їх здійснюється за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів.

Рахунок 26 «Готова продукція» призначено для узагальнення інформації про наявність та рух готової продукції Компанії. При вибутті запасів оцінка їх здійснюється за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів.

Рахунок 28 «Товари» призначається для узагальнення інформації щодо товарів. На даному рахунку ведеться облік руху товарно-матеріальних цінностей, що надійшли в Компанію з метою продажу. При вибутті запасів оцінка їх здійснюється за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів в Компанії є їх найменування або однорідна група (вид). Облік ведеться Компанією у штуках, літрах, упаковках, кілограмах, грамах.

Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс Компанії за первісною вартістю.

Первісною вартістю інших запасів Компанія вважає собівартість запасів, яка складається з таких фактичних витрат:

- суми, що сплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю), за вирахуванням непрямих податків та знижок, наданих постачальником (продавцем);
- суми ввізного мита;
- суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються Компанії;
- транспортно-заготівельних витрат;
- інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях.

Первісною вартістю запасів, що виготовляються власними силами підприємства, визнається їхня виробнича собівартість, яка визначається за Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 16 "Витрати".

4.4 Дебіторська заборгованість

Відповідно до П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість» дебіторська заборгованість - це сума заборгованості дебіторів Компанії на певну дату.

Поточна дебіторська заборгованість - сума дебіторської заборгованості, яка виникає в ході нормального операційного циклу або буде погашена протягом дванадцяти місяців з дати балансу.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації або в момент здійснення попередньої оплати продукції, товарів, робіт, послуг та оцінюється за первісною вартістю.

Поточна дебіторська заборгованість у разі визнання її безнадійною, списується Компанією з балансу з відображенням у складі витрат. Списання дебіторської заборгованості здійснюється при закінченні строку позовної давності та/або по рішенням суду.

4.5 Кредиторська заборгованість

Відповідно до П(С)БО 11 «Зобов'язання» кредиторська заборгованість визнається Компанією, якщо її оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок її погашення.

З метою бухгалтерського обліку кредиторська заборгованість поділяється Компанією на:

- довгострокову – строком більше 1 року;
- поточну – строком менше 1 року.

Списання кредиторської заборгованості здійснюється при закінченні строку позовної давності та/або по рішенням суду.

4.6 Дохід

Відповідно до П(С)БО № 15 «Дохід», дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

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

Компанія класифікує визнані доходи за такими групами:

- дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг). Дохід Компанії від реалізації включає в себе звичайні доходи від господарської діяльності Компанії, зокрема, доходи від реалізації товарів та надання послуг;
- інші операційні доходи;
- фінансові доходи;
- інші доходи;
- надзвичайні доходи.

Дохід, який виникає в результаті використання активів Компанії іншими сторонами, визнається у вигляді процентів, роялті та дивідендів.

Такий дохід має визнаватися у такому порядку:

- проценти визнаються у тому звітному періоді, до якого вони належать, виходячи з бази їх нарахування та строку користування відповідними активами;
- роялті визнаються за принципом нарахування згідно з економічним змістом відповідної угоди;
- дивіденди визнаються у періоді прийняття рішення про їх виплату.
- Не визнаються доходами такі надходження:
- сума надходжень за договором комісії, агентським та іншим аналогічним договором на користь комітента, принципала тощо;
- сума попередньої оплати продукції (товарів, робіт, послуг);
- сума авансу в рахунок оплати продукції (товарів, робіт, послуг).

4.7 Витрати

Відповідно до П(С)БО № 16 «Витрати», витрати відображаються Компанією одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), поділяються на:

1. загальновиробничі витрати;
2. адміністративні витрати;
3. витрати на збут;
4. інші операційні витрати.

До загальновиробничих витрат відносяться:

- витрати на управління виробництвом;
- амортизація основних засобів загальновиробничого призначення;
- амортизація нематеріальних активів загальновиробничого призначення;
- витрати на утримання, експлуатацію та ремонт, страхування, оперативну оренду основних засобів, інших необоротних активів загальновиробничого призначення;
- витрати на опалення, освітлення, водопостачання, водовідведення та інші послуги з утримання виробничих приміщень;
- витрати на обслуговування виробничого процесу;
- витрати на охорону праці, техніку безпеки, понесені відповідно до законодавства;
- суми витрат, пов'язаних із підтвердженням відповідності продукції, систем якості, систем управління якістю, встановленим вимогам відповідно до Закону України "Про підтвердження відповідності";

- інші загальновиробничі витрати.

До адміністративних витрат відносяться такі загальногосподарські витрати, спрямовані на обслуговування та управління Компанією:

- загальні корпоративні витрати, в тому числі організаційні витрати, витрати на проведення річних та інших зборів органів управління, представницькі витрати;
- витрати на службові відрядження й утримання апарату управління підприємством та іншого загальногосподарського персоналу;
- витрати на утримання основних засобів, інших необоротних матеріальних активів загальногосподарського використання (оперативна оренда (у тому числі оренда легкових автомобілів), придбання пально-мастильних матеріалів, стоянка, паркування легкових автомобілів, страхування майна, амортизація, ремонт, опалення, освітлення, водопостачання, водовідведення, охорона);
- винагороди за консультаційні, інформаційні, аудиторські та інші послуги для забезпечення господарської діяльності;
- витрати на оплату послуг зв'язку;
- амортизація нематеріальних активів загальногосподарського використання;
- витрати на врегулювання спорів у судах;
- плата за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків;
- інші витрати загальногосподарського призначення.

Витрати на збут включають такі витрати, пов'язані з реалізацією (збутом) продукції (товарів, робіт, послуг):

- витрати на пакувальні матеріали для затарювання товарів на складах готової продукції;
- витрати на ремонт тари;
- оплата праці працівникам підрозділів, що забезпечують збут;
- витрати на рекламу та дослідження ринку (маркетинг), на передпродажну підготовку товарів відповідно до Положенням про маркетингову політику Компанії;
- витрати на відрядження працівників зайнятих збутом;
- витрати на утримання основних засобів, інших необоротних матеріальних активів, пов'язаних зі збутом товарів, виконанням робіт, наданням послуг (оперативна оренда, страхування, амортизація, ремонт, опалення, освітлення, охорона);
- витрати на транспортування, перевалку і страхування товарів, транспортно-експедиційні та інші послуги, пов'язані з транспортуванням продукції (товарів);
- інші витрати, пов'язані зі збутом товарів, виконанням робіт, наданням послуг.

До інших операційних витрат включаються:

- витрати за операціями в іноземній валюті, втрати від курсової різниці;
- амортизацію наданих в оперативну оренду необоротних активів;
- витрати на дослідження та розробки;
- інші витрати операційної діяльності, пов'язані з господарською діяльністю.

Не визнаються витратами і не включаються до звіту про фінансові результати:

- платежі за договорами комісії, агентськими угодами та іншими аналогічними договорами на користь комітента, принципала тощо;
- попередня (авансова) оплата запасів, робіт, послуг;
- погашення одержаних позик;

- інші зменшення активів або збільшення зобов'язань, що не відповідають ознакам, наведеним у пункті 6 П(С)БО 16 «Витрати»;
- витрати, які відображаються зменшенням власного капіталу відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

До фінансових витрат відносяться витрати на проценти (за користування кредитами отриманими) та інші витрати Компанії, пов'язані із запозиченнями.

4.8 Фінансові інвестиції

Відповідно до П(С)БО № 12 «Фінансові інвестиції» фінансові інвестиції - господарські операції, що передбачають придбання корпоративних прав, цінних паперів, деривативів та/або інших фінансових інструментів.

Фінансові інвестиції первісно оцінюються та відображаються у бухгалтерському обліку за собівартістю. Собівартість фінансової інвестиції складається з:

- ціни її придбання;
- комісійних винагород;
- мита, податків, зборів та обов'язкових платежів;
- інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням фінансової інвестиції.

Для обліку довгострокових фінансових інвестицій застосовується рахунок 14 «Довгострокові фінансові інвестиції».

4.9 Операційна оренда

Відповідно до П(С)БО № 14 «Оренда» оренда – договір між орендодавцем та орендарем, за яким орендодавець надає орендарю право користування необоротним активом за плату на певний строк.

Належна плата за користування об'єктом операційної оренди визнається витратами згідно з П(С)БО № 16 «Витрати» на прямолінійній основі протягом строку оренди за принципом нарахування, відповідно до умов діючого договору оренди.

Дохід від операційної оренди визнається іншим операційним доходом відповідного звітного періоду на прямолінійній основі протягом строку оренди за принципом нарахування, відповідно до умов діючого договору оренди.

4.10 Податок на прибуток

Протягом року (1 квартал, півріччя, 9 місяців, рік) застосовуються норми П(С)БО 17 "Податок на прибуток", що визначено самим П(С)БО.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання відображаються у фінансовій звітності на кінець року.

4.11 Операції пов'язаних сторін

Визначити коло пов'язаних осіб відповідно до П(С)БО 23.

Згідно з П(С)БО 23 пов'язаними сторонами вважаються: підприємства, що перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб; особи, які контролюють діяльність підприємства або суттєво впливають на його діяльність. Перелік пов'язаних сторін визначається підприємством, ураховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму (перевалювання сутності над формою).

До операцій пов'язаних сторін, зокрема, належать:

- придбання або продаж готової продукції (товарів, робіт, послуг);
- придбання або продаж інших активів;
- фінансові операції;
- надання й отримання гарантій і застав;

- операції з провідним управлінським персоналом, передбачені контрактом (трудовим договором), та з його близькими членами родини.

Оцінка активів або зобов'язань в операціях пов'язаних сторін здійснюється методом балансової вартості - оцінка активів або зобов'язань здійснюється за балансовою вартістю, що визначається згідно з відповідним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку.

4.12 Виплати працівникам

До складу витрат Компанії включаються витрати на оплату праці фізичних осіб, що перебувають у трудових відносинах з Компанією (далі - працівники), які включають нараховані витрати на оплату основної і додаткової заробітної плати та інших видів заохочень.

Відповідно до П(С)БО № 26 «Виплати працівникам» в Компанії існують такі види поточних виплат працівникам:

- заробітна плата за окладом та тарифними ставками;
- надбавки та доплати до тарифних ставок, окладів;
- премії за результатами роботи.

Виплати премій затверджуються наказом керівництва Компанії та відносяться до результатів поточного періоду.

Нарахована сума виплати працівникам за роботу, виконану ними протягом звітного періоду, визнається поточним зобов'язанням і включається до складу витрат того періоду, в якому виникають зобов'язання за такими виплатами.

Страхування працівників Компанії, що знаходяться у трудових відносинах з Компанією здійснюється у формі добровільного медичного страхування з залученням страхової компанії. Перерахування страхового внеску здійснюються щоквартально та відносяться на витрати періоду щомісячно пропорційно дням у періоді.

Направлення працівника у відрядження (в тому числі відрядження за кордон) здійснюється керівником Компанії і оформляється наказом. Сума добових визначається на підставі Положення про відрядження.

4.13 Вплив змін валютних курсів

Доходи, отримані/нараховані Компанією в іноземній валюті у зв'язку з продажем товарів, виконанням робіт, наданням послуг, у частині їхньої вартості, що не була сплачена в попередніх звітних податкових періодах, перераховуються в національну валюту за офіційним курсом національної валюти до іноземної валюти, що діяв на дату визнання таких доходів, а в частині раніше отриманої оплати за курсом, що діяв на дату її отримання.

Витрати, здійснені (нараховані) Компанією в іноземній валюті у зв'язку з придбанням у звітному податковому періоді товарів, робіт, послуг, у встановленому порядку включаються до витрат такого звітного податкового періоду шляхом перерахування в національну валюту тієї частини їх вартості, що не була раніше оплачена, за офіційним курсом національної валюти до іноземної валюти, що діяв на дату визнання таких витрат, а в частині раніше проведеної оплати за таким курсом, що діяв на дату здійснення оплати.

На кожну дату балансу операції в іноземній валюті відображаються Компанією таким чином:

- монетарні статті в іноземній валюті, а саме: заборгованість за отримані/надані товари, роботи, послуги, грошові кошти в банку та касі, депозити - з використанням валютного курсу на дату балансу;
- немонетарні статті, а саме: аванси отримані/видані за товари, роботи, послуги, відображаються за валютним курсом на дату здійснення операції;
- курсові різниці на дату здійснення операцій визначаються у межах суми операції.

5. *Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах.*

У звітному періоді 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).

Коригування залишків на кінець попереднього періоду (2024 рік) та залишків на початок поточного звітного періоду (2025 рік), а саме:

- рядок 1412 та рядок 1420 Балансу (форма-1) на початок 2025 року не збігається зі значенням рядків на кінець 2024 року на 4 242 тис. грн..

Виправлення помилок на суму 4 242 тис. грн. проведено у 2025 році, пов'язано з тим, що за звітні періоди 2013 року та 2018 року, роки у яких здійснювались додаткові внески до статутного капіталу в іноземній валюті, додаткового капіталу виявилось недостатньо для покриття від'ємного значення курсових різниць, що виникли при оплаті внесків до статутного капіталу Компанії у цих роках, відповідно на ці суми слід було зменшити величину нерозподіленого прибутку.

Для визначення суттєвості об'єктів обліку, що відносяться до активів, зобов'язань і власного капіталу Компанії, за орієнтовний поріг суттєвості в Компанії прийнята величина у 5% від підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу. Через не суттєвий розмір суми помилки, прийнято рішення про недоцільність повторного оприлюднення виправлених фінансових звітів.

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.

6. *Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств*

ТОВ "ЕКО-ФОТУРЕ "ГРУШКА" (41034607), частка 100%.

ТОВ "НВК "ІНТЕРФАРМБІОТЕК" (35508919), частка 100,0%.

Згідно рішення Учасника №27 від 26 грудня 2025 року ТОВ "НВК "ІНТЕРФАРМБІОТЕК" (35508919) було затверджено результати внесення додаткового вкладу Учасником та затверджено збільшений розмір статутного капіталу у розмірі 30 000 000 грн.. Загальна сума збільшення статутного капіталу 27 950 000 грн., з них внесені у 2024 році 2 100 00 грн., у 2025 році 25 850 000 грн..

Заборгованості по внескам до статутних капіталів дочірніх підприємств немає.

7. *Нематеріальні активи*

Сума укладених угод на придбання (створення) у майбутньому нематеріальних активів на кінець звітного періоду складає 7,5 млн. грн.

8. *Дебіторська заборгованість*

Склад статті Балансу станом на 31 грудня 2025 року та 31 грудня 2024 року:

«Інша поточна дебіторська заборгованість» (рядок 1155):	2025	2024
Розрахунки з співробітниками по іншим операціям	525	309
Розрахунки з іншими кредиторами	11480	19 223

У тому числі:

Товариство з обмеженою відповідальністю "ФАРММАШ"	2999	2999
ІНСТИТУТ МОНОКРИСТАЛІВ НАНУ НТК	2049	1438
ДП "Державний експертний центр" МОЗ України	2228	2613
Разом	12 005	19 532

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.

Заборгованість пов'язаних сторін:

ТОВ "НВК "ІНТЕРФАРМБІОТЕК" (35508919) – 4 628 тис. грн (рядок 1130 «Дебіторська заборгованість за виданими авансами»)

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

Склад статей Звіту про рух грошових коштів за 2025 та 2024 роки:

Інші надходження (рядок 3095):	2025	2024
Повернення поворотної фінансової допомоги від юридичних осіб	34 500	128 450
Повернення поворотної фінансової допомоги від фізичних осіб	0	800
Отримання фінансової знижки від постачальника-нерезидента	0	1
Надходження відсотків по депозитам	1 899	529
Отримано від постачальників-резидентів коштів за повернення товару	0	88
Страхове відшкодування	0	153
Повернення коштів від постачальників-резидентів	12	17
Відшкодування витрат за договором доручення	515	0
Отримана безповоротна фінансова допомога від юридичних осіб	7 000	0
Повернення помилково перерахованих коштів	4 157	0
Разом	48 083	130 038

Інші надходження (рядок 3250):	2025	2024
Повернення передоплати за основні засоби	8 393	--
Разом	8 393	--

Інші витрачання (рядок 3190):	2025	2024
Виплати підзвітним особам	162	197
Надання поворотної фінансової допомоги юридичним особам	34 500	60 450
Надання поворотної фінансової допомоги співробітникам	400	800
Виплати по страхуванню співробітників	1 213	1 025
Оплати за договором доручення	515	0
Благодійна допомога	134	131
Разом	36 924	62 603

Інші платежі (рядок 3390):	2025	2024
Витрати пов'язані із запозиченнями	224	591
Разом	224	591

10. Елементи власного капіталу

Зареєстрований капітал Компанії - 170 000 тис. грн. (на 31 грудня 2024 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 – 15 714 тис. грн. (на 31 грудня 2024 року – 17 709 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.

Резервний капітал – 591 тис. грн. (на 31 грудня 2024 року – 591 тис. грн.) призначається на покриття непередбачених збитків та здійснюється за рішенням Загальних зборів Учасників.

11. Зобов'язання

Склад статті Балансу станом на 31 грудня 2025 року та 31 грудня 2024 року:

«Інші поточні зобов'язання» (рядок 1690):	2025	2024
Розрахунки з підзвітними особами у національній валюті	2	11
Податковий кредит	2 603	4 189
Розрахунки по нарахованим процентам	1 453	1 050
Розрахунки з іншими кредиторами (в іноземній валюті)	3 041	2 679
Разом	7 099	7 929

Станом на 31.12.2025 року непередбачені зобов'язання відсутні.

Резерви:

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

12. 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 2025 та 2024 роки:

	2025	2024
дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	490 954	596 949
чистий дохід від реалізації товарів та надання послуг	435 726	547 598
інші операційні доходи	14 328	3 916
у тому числі:		
курсова різниця при купівлі валюти	94	61
дохід від продажу необоротних активів	0	354
дохід від операційної оренди активів	751	1
дохід від операційної курсової різниці	1 018	194
відшкодування збитків	1 914	2
отримання безповоротної фінансової допомоги	7 000	
компенсація відсотків по кредитах від Фонду розвитку підприємництва	878	505
безкоштовно отримані активи	142	18
відсотки по депозитам, страхове відшкодування, отримані знижки	2 531	2 781
фінансові доходи	--	--
інші доходи		

13. Витрати

Склад статей Звіту про фінансові результати за 2025 та 2024 роки:

Інші операційні витрати (рядок 2180):	2025	2024
Витрати на дослідження і розробки	9 273	7 794
Витрати на придбання-продаж іноземної валюти	94	94
Витрати від операційної курсової різниці	599	373
Недостачі і втрати	1 119	624
Інші витрати операційної діяльності	5 968	5 634
в т.ч.		
- виплати мобілізованим	900	884
- страхування співробітників	1 160	976
- благодійність	447	1 240
- податки, внески	1 023	906
- лікарняні	748	469
- премії	1 313	914
- матеріальна допомога співробітникам	218	239
Разом	17 053	14 519

Інші витрати (рядок 2270):	2025	2024
Списання необоротних активів	4	0
Разом	4	0

14. 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 2025 рік та заборгованість станом на 31.12.2025 року.:

- роялті за використання товарних знаків 993 тис. грн., кредиторська заборгованість 3041 тис. грн.
- придбання або продаж готової продукції (товарів, робіт, послуг) – 15 758 тис. грн., дебіторська заборгованість 4 628 тис. грн.;
- орендні операції - 36 тис. грн., дебіторська заборгованість відсутня;
- фінансові операції (фінансова допомога поворотна) - 34 500 тис. грн., заборгованість відсутня;
- фінансові операції (отримання фінансової допомоги безповоротної) – 7 000 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 – 43 511 тис. грн., заборгованість відсутня;
- виплата дивідендів – 25 000 тис. грн.;
- додатковий вклад до статутного капіталу – 25 850 тис. грн., дебіторська заборгованість відсутня.

15. Події після звітної дати

Після звітної дати Товариство не мало господарських операцій які б вимагали корегування звітності за 2025 рік або розкриття щодо впливу на відповідний період у цій фінансовій звітності.

Директор



А.Г.Разумний

Головний бухгалтер

О.В.Корнієнко

Загалом прошито та прошнуровано

Та скріплено печаткою

38 (Аркушів)

[Signature] (Конишева Ю.О.)

