



MoviHealth
Pharmaceutical company, Switzerland

ТОВ «Мові Хелс»
08140, Київська область,
Києво-Святошинський район,
с. Шевченкове, вул. Шевченка, 162А.

т/ф.: +38 (044) 500-71-40
info@movi-health.com.ua
www.movi-health.com.ua

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

МОВІ ХЕЛС

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.
та
Звіт незалежного аудитора

ЗМІСТ

| | |
|--|----|
| ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р. | 2 |
| ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА | 3 |
| БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року | 7 |
| ЗВІТ про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік | 9 |
| ЗВІТ про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік | 11 |
| ЗВІТ про власний капітал за 2020 рік | 13 |
| ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «МОВІ ХЕЛС» | 15 |
| ЗА 2020 РІК | 15 |
| ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ | 15 |
| УМОВИ ЗДІЙСНЕННЯ ДІЯЛЬНОСТІ (ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ) | 15 |
| ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ | 16 |
| ПРИНЦИП БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ | 16 |
| ФУНКЦІОНАЛЬНА ВАЛЮТА ТА ВАЛЮТА ПОДАННЯ | 16 |
| ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ | 17 |
| ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА | 17 |
| ОСНОВНІ ОЦІНКИ, ЗАСТОСОВАНІ ПРИ СКЛАДАННІ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ | 17 |
| ОСНОВНІ ЗАСОБИ ТА ІНШІ МАТЕРІАЛЬНІ ТА НЕМАТЕРІАЛЬНІ НЕОБОРОТНІ АКТИВИ | 17 |
| ЗМЕНШЕННЯ КОРИСНОСТІ НЕФІНАНСОВИХ АКТИВІВ | 23 |
| РЕМОНТ ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ | 23 |
| ОРЕНДА | 23 |
| ІНВЕСТИЦІЙНА НЕРУХОМІСТЬ | 23 |
| ФІНАНСОВІ АКТИВИ | 23 |
| ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ | 25 |
| ЗАПАСИ | 25 |
| ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ | 25 |
| ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ (РЕЗЕРВИ), УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА УМОВНІ АКТИВИ | 25 |
| ВИРУЧКА | 27 |
| КЛАСИФІКАЦІЯ ДОХОДІВ ТА ВИТРАТ | 28 |
| ПОДАТОК НА ПРИБУТОК | 29 |
| ОПЕРАЦІЇ В ІНОЗЕМНІЙ ВАЛЮТІ | 29 |
| ВИПЛАТИ ПРАЦІВНИКАМ | 29 |
| РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ | 29 |
| КАПІТАЛ | 30 |
| ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ | 31 |
| ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ | 31 |
| ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ | 32 |
| СУТТЄВІСТЬ | 32 |
| ІНФОРМАЦІЯ ПРО ВИПАДКИ ВИЯВЛЕНОГО ШАХРАЙСТВА | 32 |
| РИЗИКИ ТА ЯКІСТЬ УПРАВЛІННЯ НИМИ | 32 |

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

Керівництво ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МОВІ ХЕЛС" несе відповідальність за підготовку повного комплексу фінансової звітності загального призначення, що достовірно відображає фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2020 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився цією датою, згідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, прийнятих в Україні (далі – НП(С)БО)

При підготовці фінансової звітності згідно НП(С)БО керівництво несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих облікових оцінок і розрахунків;
- дотримання вимог НП(С)БО або розкриття всіх істотних відхилень від НП(С)БО в примітках до фінансової звітності Товариства;

- підготовку фінансової звітності згідно НП(С)БО, виходячи із припущення, що Товариство продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому (як мінімум 12 місяців, наступних за звітним періодом).

Управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

- облік і розкриття у фінансовій звітності всіх відносин і операцій між пов'язаними сторонами;

- облік і розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають коригування або розкриття;

- розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були або, можливо, будуть в найближчому майбутньому;

- достовірне розкриття у фінансовій звітності інформації про всі надані кредити або гарантії від імені керівництва.

Керівництво Товариства також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної системи внутрішнього контролю;

- ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства і стандартів бухгалтерського обліку України;

- вжиття заходів в рамках своєї компетенції для захисту активів Товариства;

- виявлення і запобігання фактам шахрайства і інших зловживань;

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

Дана фінансова звітність станом на 31 грудня 2020 року, що підготовлена відповідно до П(С)БО, затверджена від імені керівництва Товариства 25 лютого 2021 року.

Від імені керівництва Товариства

Генеральний директор Пелюшенко О.В.



Фінансовий директор Бобер О.В.

Головний бухгалтер Найдаг І.В.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Керівництву ТОВ «МОВІ ХЕЛС»

для публікації на власному сайті ТОВ «МОВІ ХЕЛС» та подання в складі звітності до податкових органів.

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «МОВІ ХЕЛС» (далі за текстом - Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2020 рік, Звіту про власний капітал за 2020 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік та Приміток до річної фінансової звітності за 2020 рік.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, прийнятих в Україні, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» в частині складання фінансової звітності та іншому законодавству, що регулює питання бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Основа для думки із застереженням

Станом на 01.01.2020 року залишки за розрахунками з постачальниками товарів, робіт, послуг - рядок 1615 Балансу (Звіту про фінансовий стан), податковим кредитом - рядки 1190 та 1690 Балансу (Звіту про фінансовий стан), за розрахунками з іншими кредиторами - рядок 1690 Балансу (Звіту про фінансовий стан), наведені Товариством згорнуто. Відповідно до п.3 розділу 4 НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» згортання статей активів і зобов'язань, доходів і витрат є неприпустимим, крім випадків, передбачених відповідними національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку або міжнародними стандартами фінансової звітності. Якби Товариство подало розгорнуто зазначені показники у Балансі (Звіті про фінансовий стан), то станом на 01.01.2020 за оцінками аудитора рядок 1130 «Інша поточна дебіторська заборгованість» збільшився б на 11 137 тис. грн., рядок 1190 «Інші оборотні активи» - зменшився б на 99 тис. грн., рядок 1615 «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» - збільшився б на 11 033 тис. грн., рядок 1690 «Інші поточні зобов'язання» збільшився б на 5 тис. грн. Відповідно сума Балансу - рядок 1300 та 1900 Балансу (Звіту про фінансовий стан) збільшилися б на 11 038 тис. грн.

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 етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

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

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, є найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядаються в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Ми визначили, що крім питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням», немає ключових питань, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, є першим аудитом фінансової звітності Товариства. Товариство не залучало аудитора для аудиту фінансової звітності за 2019 рік.

Пояснювальний параграф

Звертаємо увагу на примітку «Умови здійснення діяльності (операційне середовище)», в якій зазначено, що Товариство знаходиться і продовжуватиме знаходитися в найближчому майбутньому під впливом світової пандемії COVID-19 та пов'язаних з нею карантинних заходів в Україні. Управлінський персонал Товариства вважає, що він здійснює діяльність в повній відповідності з діючим законодавством та вживає належні заходи на підтримку стабільної та безперервної діяльності Товариства.

Наша думка не була модифікована щодо цих питань.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає Звіт про управління Товариства за 2020 рік, який ми отримали до дати випуску цього звіту аудитора, та який не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо цієї фінансової звітності.

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

У зв'язку з проведенням нами аудиту фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання цієї фінансової звітності в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, прийнятих в Україні, та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» в частині її складання, та за такий внутрішній контроль, який

управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, 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.
- 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. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРА (АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ)


- Товариство з обмеженою відповідальністю «Е.П.Р.Компані» зареєстроване в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій України (ідентифікаційний код 37642665). ТОВ «Е.П.Р.Компані» здійснює діяльність на підставі Свідоцтва про державну реєстрацію від 07.04.2011 серія А01 №378932 та внесене в Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за № 4458. Місцезнаходження аудитора: Україна, 01010, м. Київ, вул. Григорія Сковороди, буд.5-А.
- <http://eprcompany.com.ua/> ; <http://id-legalgroup.com>
- електронна пошта: info@id-legalgroup.com
- Дата призначення аудитором 04 січня 2021 року.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Коваленко Олена Анатоліївна, яка включена до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за №101511

 (Коваленко О.А.)

Директор ТОВ «Е.П.Р.Компані»

Савчук Тетяна Валеріївна, яка включена до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за №101205

 (Савчук Т.В.)

Дата Звіту незалежного аудитора 17.05.2021р.

БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "МОВІ ХЕЛС" Дата (рік, місяць, число) 2021 10 31
 Територія КИЇВСЬКА за ЄДРПОУ 36258483
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОАТУУ 3222480404
 Вид економічної діяльності Оптова торгівля фармацевтичними товарами за КОПФГ 240
 Середня кількість працівників 1 295 за КВЕД 46.46
 Адреса, телефон 08140, КИЇВСЬКА ОБЛ., КИСВО-СВЯТОШИНСЬКИЙ РАЙОН, СЕЛО ШЕВЧЕНКОВЕ, ВУЛИЦЯ ШЕВЧЕНКА, БУДИНОК 162 А 5007140

| |
|------------|
| КОДИ |
| 36258483 |
| 3222480404 |
| 240 |
| 46.46 |

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 положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

| |
|---|
| V |
|---|

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 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 | 301 | 365 |
| первісна вартість | 1001 | 632 | 821 |
| накопичена амортизація | 1002 | 331 | 456 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | - | - |
| Основні засоби | 1010 | 5 372 | 5 270 |
| первісна вартість | 1011 | 11 246 | 12 815 |
| знос | 1012 | 5 874 | 7 545 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | - | - |
| Первісна вартість інвестиційної нерухомості | 1016 | - | - |
| Знос інвестиційної нерухомості | 1017 | - | - |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | - | - |
| Первісна вартість довгострокових біологічних активів | 1021 | - | - |
| Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів | 1022 | - | - |
| Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | - | - |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | - | - |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | - | - |
| 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 | 5 673 | 5 635 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 108 376 | 116 495 |
| Виробничі запаси | 1101 | 762 | 850 |
| Незавершене виробництво | 1102 | - | - |
| Готова продукція | 1103 | - | - |
| Товари | 1104 | 107 614 | 115 645 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | - | - |
| Депозити перестраховування | 1115 | - | - |
| Векселі одержані | 1120 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 230 156 | 316 679 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | - | - |
| з бюджетом | 1135 | 12 036 | 2 956 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | 1140 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | 1145 | - | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 1 536 | 7 575 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | - | - |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 16 582 | 20 598 |
| Готівка | 1166 | - | - |
| Рахунки в банках | 1167 | 16 582 | 20 598 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 111 | 307 |
| Частка перестраховика у страхових резервах 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 | 828 | 993 |
| Усього за розділом II | 1195 | 369 625 | 465 603 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | - | - |
| Баланс | 1300 | 375 298 | 471 238 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітної періоду | На кінець звітної періоду |
|--|-------------|----------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 150 | 150 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | - | - |
| Капітал у дооцінках | 1405 | - | - |
| Додатковий капітал | 1410 | - | - |
| Емісійний дохід | 1411 | - | - |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | - | - |
| Резервний капітал | 1415 | - | - |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 53 954 | 180 115 |
| Неоплачений капітал | 1425 | (-) | (-) |
| Вилучений капітал | 1430 | (-) | (-) |
| Інші резерви | 1435 | - | - |
| Усього за розділом I | 1495 | 54 104 | 180 265 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | - | - |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | - | - |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | - | - |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | - | - |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | - | - |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | - | - |
| Цільове фінансування | 1525 | - | - |
| Благодійна допомога | 1526 | - | - |
| Страхові резерви | 1530 | - | - |
| у тому числі: | 1531 | - | - |
| резерв довгострокових зобов'язань | | | |
| резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | - | - |
| резерв незароблених премій | 1533 | - | - |
| інші страхові резерви | 1534 | - | - |
| Інвестиційні контракти | 1535 | - | - |
| Призовий фонд | 1540 | - | - |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | - | - |
| Усього за розділом II | 1595 | - | - |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | - | - |
| Векселі видані | 1605 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | | | |
| довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | - | - |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 316 268 | 255 673 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 720 | 21 095 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 355 | 18 956 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 415 | 990 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 1 574 | 3 848 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками | 1640 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків | 1645 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю | 1650 | - | - |
| Поточні забезпечення | 1660 | - | 2 571 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | - | - |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | - | - |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 2 217 | 6 796 |
| Усього за розділом III | 1695 | 321 194 | 290 973 |
| 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 | 375 298 | 471 238 |

Керівник

Головний бухгалтер

*ЕП Петлюшенко
Олена
Володимирівна*

*ЕП Найдан Ірина
Володимирівна*

Петлюшенко Олена Володимирівна

Найдан Ірина Володимирівна

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

ЗВІТ про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "МОВІ ХЕЛС"

за ЄДРПОУ

КОДИ

2021 | 01 | 01

36258483

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

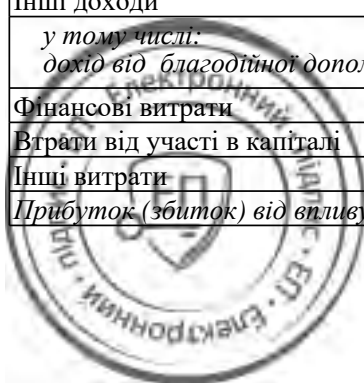
за Рік 2020 р.

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма N2 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 | 713 948 | 574 189 |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | - | - |
| <i>премії підписані, валова сума</i> | 2011 | - | - |
| <i>премії, передані у перестраховання</i> | 2012 | - | - |
| <i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i> | 2013 | - | - |
| <i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i> | 2014 | - | - |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (223 948) | (411 899) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | - | - |
| Валовий: | | | |
| прибуток | 2090 | 490 000 | 162 290 |
| збиток | 2095 | (-) | (-) |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань | 2105 | - | - |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | - | - |
| <i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i> | 2111 | - | - |
| <i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i> | 2112 | - | - |
| Інші операційні доходи | 2120 | 73 165 | 103 577 |
| у тому числі: | 2121 | - | - |
| <i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i> | | | |
| <i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i> | 2122 | - | - |
| <i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i> | 2123 | - | - |
| Адміністративні витрати | 2130 | (52 170) | (37 054) |
| Витрати на збут | 2150 | (271 574) | (152 784) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (86 531) | (29 722) |
| у тому числі: | 2181 | - | - |
| <i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i> | | | |
| <i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i> | 2182 | - | - |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| прибуток | 2190 | 152 890 | 46 307 |
| збиток | 2195 | (-) | (-) |
| Доход від участі в капіталі | 2200 | - | - |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 982 | 4 980 |
| Інші доходи | 2240 | - | - |
| у тому числі: | 2241 | - | - |
| <i>дохід від благодійної допомоги</i> | | | |
| Фінансові витрати | 2250 | (11) | (-) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (-) | (-) |
| Інші витрати | 2270 | (6) | (155) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | - | - |



| | | | |
|---|------|----------|---------|
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| прибуток | 2290 | 153 855 | 51 132 |
| збиток | 2295 | (-) | (-) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | (27 694) | (8 007) |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | - | - |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | 126 161 | 43 125 |
| збиток | 2355 | (-) | (-) |

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | - | - |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | - | - |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | - | - |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | - | - |
| Інший сукупний дохід | 2445 | - | - |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | - | - |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | - | - |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | - | - |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 126 161 | 43 125 |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 6 014 | 3 025 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 57 526 | 29 823 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 12 410 | 6 389 |
| Амортизація | 2515 | 2 134 | 1 872 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 332 191 | 178 451 |
| Разом | 2550 | 410 275 | 219 560 |

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

Головний бухгалтер

ЕП Петлюшенко
Олена
Володимирівна

ЕП Найдан Ірина
Володимирівна

Петлюшенко Олена Володимирівна

Найдан Ірина Володимирівна



ЗВІТ про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2021 | 01 | 01 |
| 36258483 | | |

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "МОВІ ХЕЛС"**
(найменування)**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО****Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**
за **Рік 2020** 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 | 677 608 | 541 937 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 9 404 | - |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 9 038 | - |
| Цільового фінансування | 3010 | - | - |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | - | - |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | - | - |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 1 883 | 153 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | - | - |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | - | - |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | - | - |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | - | - |
| Надходження від страхових премій | 3050 | - | - |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | - | - |
| Інші надходження | 3095 | 8 286 | 824 |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (536 991) | (484 722) |
| Праці | 3105 | (46 939) | (23 021) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (13 052) | (6 159) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (32 997) | (16 288) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (10 351) | (8 846) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (2 459) | (1 717) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (20 187) | (5 725) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (824) | (734) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (59 866) | (33 939) |
| 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 | (3 472) | (2 406) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 3 040 | -24 355 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | - | - |
| необоротних активів | 3205 | - | - |
| Надходження від отриманих: | | | |
| відсотків | 3215 | 982 | 4 980 |
| 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 | (-) | (-) |
| необоротних активів | 3260 | (-) | (-) |
| 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 | 982 | 4 980 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Власного капіталу | 3300 | - | - |
| Отримання позик | 3305 | - | - |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | - | - |
| Інші надходження | 3340 | - | - |
| Витрачання на: | | | |
| Викуп власних акцій | 3345 | (-) | (-) |
| Погашення позик | 3350 | - | - |
| Сплату дивідендів | 3355 | (-) | (-) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (11) | (-) |
| 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 | (-) | (-) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | -11 | - |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 4 011 | -19 375 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 16 582 | 35 957 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 5 | - |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 20 598 | 16 582 |

Керівник

Петлюшенко
Олена
Володимирівна

Петлюшенко Олена Володимирівна

Головний бухгалтер

ЕП Найдан Ірина
Володимирівна

Найдан Ірина Володимирівна



ЗВІТ про власний капітал за 2020 рік

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "МОВІ ХЕЛС"**

за ЄДРПОУ

(найменування)

| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2021 | 01 | 01 |
| 36258483 | | |

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про власний капітал
за Рік 2020 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 | 150 | - | - | - | 53 954 | - | - | 54 104 |
| Коригування: | | | | | | | | | |
| Зміна облікової політики | 4005 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Виправлення помилок | 4010 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни | 4090 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 150 | - | - | - | 53 954 | - | - | 54 104 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | - | - | - | - | 126 161 | - | - | 126 161 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | 126 161 | - | - | 126 161 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 150 | - | - | - | 180 115 | - | - | 180 265 |

Керівник

Головний бухгалтер

Олена
Володимирівна

ЕП Найдан Ірина
Володимирівна

Петлюшенко Олена Володимирівна

Найдан Ірина Володимирівна



ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «МОВІ ХЕЛС»

ЗА 2020 РІК

ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ.

ТОВ «МОВІ ХЕЛС» (надалі Товариство) є товариством з обмеженою відповідальністю, зареєстрованим згідно із законодавством України 19.11.2008 року. Код за ЄДРПОУ - 36258483.

Товариство здійснює господарську діяльність на підставі Статуту в редакції від 14.06.2019 року. Станом на 31 грудня 2020 року редакція Статуту не оновлювалася.

Місцезнаходження: Україна, 08140, Київська обл., Києво-Святошинський район, село Шевченкове, вул. Шевченка, буд.162 літера А.

Адреса операційного офісу: Україна, 03187, Київ, вул. Академіка Глушкова 12 літера А.

Основні види діяльності Товариства, що зазначені в ЄДР за КВЕД 2010:

- 46.46 Оптова торгівля фармацевтичними товарами (основний);
- 21.20 Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів;
- 47.73 Роздрібна торгівля фармацевтичними товарами в спеціалізованих магазинах;
- 47.74 Роздрібна торгівля медичними й ортопедичними товарами в спеціалізованих магазинах;
- 58.19 Інші види видавничої діяльності;
- 73.11 Рекламні агентства.

Товариство здійснює оптовий продаж лікарських препаратів. Для реалізації вказаної мети Товариство здійснює купівлю продукції на території Швейцарії, Греції, Угорщини, Індії, організовує її доставку в Україну, забезпечує проведення митних процедур та зберігання до подальшого продажу на користь оптових дистриб'юторів, які забезпечують формування замовлень та їх доставку в мережу аптечних закладів, де продукція реалізовується на користь кінцевого споживача.

Керівником ТОВ «МОВІ ХЕЛС» є Петлюшенко Олена Володимирівна (Протокол зборів засновників від 14.10.2013 року, наказ на призначення від 15.10.2013 року).

Станом на 31.12.2020 року середньооблікова чисельність ТОВ «МОВІ ХЕЛС» складає 295 осіб.

Материнська (холдингова) компанія підприємства: РОМІРА ЛІМІТЕД (ROMIRA LIMITED) (Кіпр) 99,99% Статутного капіталу.

Кінцеві бенефіціарні власники:

1. КІЦКАЙ ІГОР ВОЛОДИМИРОВИЧ, УКРАЇНА, М. КИЇВ, ВУЛ. ЧАЙКОВСЬКОГО, БУД. 9Б.
2. КОРОЛЕВИЧ ЯРОСЛАВ ЮРІЙОВИЧ, УКРАЇНА, КИЇВСЬКА ОБЛ., ОБУХІВСЬКИЙ Р-Н. СМТ КОЗИН, ВУЛ. СТАРОКИЇВСЬКА, БУД. 37.

Дата затвердження фінансової звітності: ця фінансова звітність підписана керівництвом 25 лютого 2021 року.

УМОВИ ЗДІЙСНЕННЯ ДІЯЛЬНОСТІ (ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ).

ТОВ «МОВІ ХЕЛС» присутня на фармацевтичному ринку України з 2008 року, за цей час на фармацевтичний ринок України компанією ТОВ «МОВІ ХЕЛС» виведено 7 брендів, 13 торгових найменувань, 33 асортиментних позицій в 4-х терапевтичних групах. Свою діяльність компанія направляє на просування ефективної і безпечної продукції для найбільш повного задоволення потреби жителів України в високоякісних лікарських препаратах в зручних для пацієнтів формах і дозуваннях, які дозволяють підвищити ефективність і зручність лікування.

В 2020 році у світі швидко поширювався новий коронавірус (COVID-19), що призвело до оголошення пандемії по всьому світу. Заходи, які вживались для стримування поширення COVID-19, призвели до значних операційних складнощів для багатьох компаній і завдали істотного впливу на світові фінансові ринки. Підприємства зіткнулись з порушенням операційної діяльності у результаті призупинення виробництва, порушенням ланцюгів постачання, карантинном персоналу, частковим зниженням попиту та труднощами з отриманням фінансування. Для забезпечення діяльності

(поповнення обігових коштів) в 2020 році Товариством було отримано додаткове фінансування у вигляді поворотної фінансової допомоги від фізичної особи та овердрафту від ОТП банку.

ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.

Представлена фінансова звітність підготовлена відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, прийнятих в Україні, та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» в частині її складання.

Фінансова звітність Товариства підготовлена на основі методу нарахування, коли результати операцій визнаються та відображаються у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності за фактом їх здійснення, а не за фактом отримання або витрачання грошових коштів та їх еквівалентів.

Усі облікові припущення та здійснені на їх основі розрахункові оцінки постійно аналізуються керівництвом Товариства на предмет необхідності їх зміни. Зміни у попередніх облікових оцінках визнаються перспективно, починаючи з того звітного періоду, коли ці оцінки були переглянуті.

Фінансова звітність Товариства підготовлена на підставі послідовного дотримання облікової політики. Фінансова звітність Товариства не є консолідованою фінансовою звітністю та на неї не поширюються вимоги щодо розкриття інформації при складанні консолідованої фінансової звітності.

Фінансова звітність Товариства включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік;
- Звіт про власний капітал за 2020 рік;
- Примітки до фінансової звітності за 2020 рік.

Товариство не подає Фінансову звітність за сегментами за вимогами НП(С)БО 29, оскільки не визначає господарський сегмент щодо надання послуг нерезиденту (юридична особа згідно з законодавством Швейцарії) на території України звітним, оскільки дохід від зазначених послуг складає 0,18% загального доходу від продажу зовнішнім покупцям, тобто не відповідає оціночному критерію відповідно до п.9 НП(С)БО 29.

ПРИНЦИП БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ.

Фінансова звітність підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає, що Товариство буде продовжувати свою операційну діяльність в найближчому майбутньому (як мінімум 12 місяців, наступних за звітним періодом), а також зможе реалізувати свої активи і погасити свої зобов'язання в ході звичайної діяльності. Таким чином, керівництво Товариства вважає, що використання принципу безперервної діяльності є доречним в даних обставинах. В лінійці препаратів, представлених Товариством є препарати, які використовуються в боротьбі з коронавірусом, тому Товариство веде соціально направлену діяльність і допомагає громадянам своєї країни. При цьому, на дату затвердження звітності Товариство залежить від впливу нестабільної економіки у країні та наслідків поширення коронавірусу. В результаті виникає суттєва невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції та можливість відшкодування вартості активів Товариства, її можливість погашати свої борги в міру настання строків їх сплати. Товариство напряму залежить від чинного законодавства та змін у ньому. Мова, насамперед, йде про податкове, митне та інше господарське законодавство. Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

ФУНКЦІОНАЛЬНА ВАЛЮТА ТА ВАЛЮТА ПОДАННЯ

Національною валютою України є гривня (далі за текстом - гривня або грн.). Гривня є функціональною валютою Товариства, так як переважно в цій валюті Товариство:

- визначає ціни реалізації та придбання товарів і послуг та здійснює розрахунки;
- здійснює розрахунки з оплати праці, придбання товарів та послуг, інших витрат операційної діяльності;
- зберігає надходження від операційної діяльності.

Національна валюта України (гривня) визначена також Товариством як валюта подання фінансової звітності.

ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ.

ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА.

Генеральним директором Товариства затверджений Наказ про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику (Наказ по підприємству № 400 від 28.12.2019 року). Усі оцінки та підходи послідовно застосовувалися Товариством по відношенню до всіх представлених у фінансовій звітності періодів. У звітному періоді відбувались зміни в обліковій політиці в частині вартості основних засобів.

ОСНОВНІ ОЦІНКИ, ЗАСТОСОВАНІ ПРИ СКЛАДАННІ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ця фінансова звітність підготовлена за принципом обліку за історичною собівартістю. Принципи обліку за справедливою та надалі переоціненою вартістю, яка передбачена п.16 ПСБО 7 «Основні засоби», Товариством не застосовувались.

Виявлених помилок минулих років та пов'язаних з ними коригувань не було.

Подій, які можуть вимагати коригування певних статей або розкриття інформації про ці події у примітках до фінансових звітів, не відбувалося між 31 грудня 2020 року та датою затвердження фінансової звітності. Суттєві положення облікової політики, принципи оцінки статей звітності, методи обліку щодо окремих статей звітності розкриті далі в примітках.

ОСНОВНІ ЗАСОБИ ТА ІНШІ МАТЕРІАЛЬНІ ТА НЕМАТЕРІАЛЬНІ НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Основні засоби відображаються у фінансовій звітності за вартістю придбання за вирахуванням накопиченого зносу. Товариство не мало підстав для визначення збитків від зменшення корисності основних засобів – не виникали ознаки зміни їх справедливої вартості. Також Товариством не створювались кваліфікаційні активи, відповідно, фінансові витрати не капіталізувались.

Згідно п. 19 Наказу Товариства про облікову політику № 400 від 28 грудня 2019 року, до основних засобів відносяться матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік), первісна вартість яких більша за 6 000 грн.

Згідно Наказу Товариства № 172/1 від 27 травня 2020 року про внесення змін до Наказу про облікову політику № 400 від 28 грудня 2019 року, до основних засобів відносяться матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік), первісна вартість яких більша за 20 000 грн.

Витрати, які понесені Товариством після того, як об'єкт основних засобів був визнаний в обліку активом, збільшують вартість такого об'єкта, якщо існує вірогідність збільшення економічних вигід від об'єкта після проведення таких витрат.

Витрати, пов'язані з повсякденним обслуговуванням активу та підтриманням його у стані, придатному для використання (отримання первісно очікуваних вигід), визнаються Товариством витратами звітного періоду, в якому вони понесені.

По усім ОЗ, які обліковуються на балансі Товариства, сформована первісна вартість виходячи із вартості їх придбання та інших витрат, понесених у зв'язку з їх придбанням та введенням в експлуатацію.

Амортизація

Усі об'єкти основних засобів Товариства (крім незавершених капітальних інвестицій) підлягають амортизації протягом їх строку корисного використання. Строки корисного використання груп основних засобів представлені таким чином:

Транспортні засоби 5 років
Офісне обладнання 2-5 років
Меблі 3-5 років
Інші активи, що амортизуються 2 -5 років

Об'єкти основних засобів починають амортизуватися з місяця, наступного за місяцем, в якому такі об'єкти стали придатними для використання. Об'єктом амортизації є кожен окремий об'єкт та / або компонент основних засобів. Амортизацію основних засобів Товариство щомісячно нараховує із застосуванням прямолінійного методу. Місячна сума амортизації розраховується діленням первісної вартості об'єкта основних засобів за вирахуванням накопиченої амортизації та ліквідаційної вартості на строк корисного використання, що залишився.

Згідно п. 18 Наказу Товариства про облікову політику, ліквідаційна вартість для основних засобів не розраховується та з метою амортизації прирівнюється до нуля.

Малоцінні необоротні матеріальні активи

Товариством встановлено вартісний критерій для визнання необоротних матеріальних активів як малоцінних – до 6000 грн., а з 27.05.2020 г. – до 20 000 грн.

Вибуття основних засобів

Об'єкт основних засобів вилучається з активів (списується з балансу) у разі його вибуття внаслідок безоплатної передачі або невідповідності критеріям визнання активом. Фінансовий результат від вибуття об'єктів основних засобів визначається вирахуванням з доходу від вибуття основних засобів їх залишкової вартості, непрямих податків і витрат, пов'язаних з вибуттям основних засобів.

Списання основних засобів Товариством протягом 2020 року не проводилось.

Станом на 31 грудня 2020 інформація про рух основних засобів була представлена таким чином, як це наведено у таблиці 1.

Сума капітальних інвестицій в основні засоби за звітний рік складає 1 912 тис. грн.

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватись складає 2 844 тис. грн.

Угод на придбання в майбутньому основних засобів Товариство не уклало.

Таблиця 1. 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 | зносу | | первісної (переоціненої) вартості | зносу | первісна (переоцінена) вартість | зносу | | | первісної (переоціненої) вартості | зносу | первісна (переоцінена) вартість | зносу | одержані за фінансовою орендою | первісна (переоцінена) вартість | первісна (переоцінена) вартість | передані в оперативну оренду | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | а | б |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | |
| Земельні ділянки | 100 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інвестиційна нерухомість | 105 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капітальні витрати на поліпшення земель | 110 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Будинки, споруди та передавальні пристрої | 120 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машини та обладнання | 130 | 2 508 | 1 680 | 539 | - | - | 122 | 118 | 577 | - | - | - | 2 925 | 2 139 | - | - | - | - | - |
| Транспортні засоби | 140 | 6 823 | 3 085 | 1 000 | - | - | 104 | 104 | 1 196 | - | - | - | 7 719 | 4 177 | - | - | - | - | - |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі) | 150 | 128 | 128 | - | - | - | 1 | 1 | - | - | - | - | 127 | 127 | - | - | - | - | - |
| Тварини | 160 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Багаторічні насадження | 170 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----|--------|-------|-------|---|-----|-----|-------|---|--------|-------|---|---|
| Інші основні засоби | 180 | 4 | 4 | - | - | - | - | - | - | 4 | - | - | - |
| Бюджетні фонди | 190 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Малоцінні необоротні матеріальні активи | 200 | 1 779 | 973 | 373 | - | 116 | 116 | 237 | - | 2 0369 | 1 094 | - | - |
| Тимчасові (нетитульні) споруди | 210 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Природні ресурси | 220 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інвентарна тара | 230 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предмети про- кату | 240 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші необоротні матеріальні активи | 250 | 4 | 4 | - | - | - | - | - | - | 4 | 4 | - | - |
| Разом | 260 | 11 246 | 5 874 | 1 912 | - | 343 | 339 | 2 010 | - | 12 815 | 7 545 | - | - |

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 цілісних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

| | |
|---------|-------|
| (261) | - |
| (262) | - |
| (263) | - |
| (264) | 2 844 |
| (264 1) | - |
| (265) | - |
| (265 1) | - |
| (266) | - |
| (267) | - |
| (268) | - |
| (269) | - |

Нематеріальні активи

Облікова політика Товариства визначає ведення обліку його нематеріальних активів відповідно до положень П(С)БО 8 «Нематеріальні активи» за первісною вартістю. Облікова політика Товариства передбачає використання для нарахування амортизації щодо всіх об'єктів нематеріальних активів – прямолінійного методу, який забезпечує рівномірні амортизаційні відрахування протягом строку корисної експлуатації. Нарухування амортизації прямолінійним методом проводиться щомісячно. Місячна сума амортизації розраховується діленням первісної вартості об'єкта нематеріальних активів за вирахуванням накопиченої амортизації на строк корисного використання, що залишився. Визначення ліквідаційної вартості для нематеріальних активів облікова політика Товариства не містить. Термін використання НМА встановлюється щодо кожного об'єкту окремо виходячи або з терміну його корисного використання, або з правових чи інших подібних обмежень стосовно термінів його використання. Станом на дату підготовки звіту Товариство обліковує на балансі НМА, що переважно являють собою програмні забезпечення та ліцензійні дозволи для використання програмних продуктів. Всі об'єкти нематеріальних активів починають амортизувати з місяця, наступного за місяцем, в якому такі об'єкти стали придатним для використання. Товариство у звітному періоді не створювало нематеріальних активів власними силами, отримало нематеріальні активи в вигляді рекламних аудіо-роликів в результаті розробки зовнішніми виконавцями.

Станом на 31 грудня 2020 інформація про рух нематеріальних активів була представлена таким чином, як це наведено у таблиці 2.

Товариство використовує прямолінійний метод амортизації, діапазон строків корисного використання нематеріальних активів складає 3-5 років.

Згідно п. 13 Наказу про облікову політику при розкритті аналітичної інформації про рух майна в примітках до фінансової звітності окремо розкривається інформація про зміну майна, якщо його вартість перевищує 5% балансової вартості необоротних активів. Балансова вартість об'єктів нематеріальних активів менше, ніж поріг суттєвості, тому розкриття інформації щодо таких об'єктів не проводиться. Угод на придбання в майбутньому нематеріальних активів Товариство не укладало.

Таблиця 2. 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 | 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 ними права | 050 | 35 | 11 | 8 | - | - | - | - | 4 | - | - | - | 43 | 15 |
| Інші нематеріальні активи | 070 | 597 | 320 | 181 | - | - | - | - | 121 | - | - | - | 778 | 441 |
| Разом | 080 | 632 | 331 | 189 | - | - | - | - | 125 | - | - | - | 821 | 456 |
| Гудвіл | 090 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

Із рядка 080 графа 5

Із рядка 080 графа 15

ЗМЕНШЕННЯ КОРИСНОСТІ НЕФІНАНСОВИХ АКТИВІВ

Наказом про облікову політику (п. 17) передбачається, що переоцінка ОЗ та МНМА проводиться у випадку, якщо залишкова вартість таких активів значно (більше ніж на 10%) відрізняється від справедливої вартості на дату балансу. Переоцінка балансової вартості ОЗ та МНМА в т.ч. НМА передбачено проводити один раз на рік станом на 31 грудня із залученням професійних оцінщиків, що мають сертифікат суб'єкта оціночної діяльності.

У звітному періоді Товариством не проводилась переоцінка ОЗ та інших НМА, оскільки не було наявності ознак, що корисність активів Товариства зменшилась.

РЕМОНТ ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ

Положеннями облікової політики (п. 22) передбачається, що кваліфікація витрат на ремонт в частині визначення чи спрямовані вони на підвищення техніко-економічних можливостей об'єкта, що може привести до збільшення економічних вигід (для визнання їх капітальними інвестиціями), чи спрямовані вони на підтримання об'єкту у робочому стані (для визнання їх поточними витратами). Зазначене здійснюється керівництвом з урахуванням результатів аналізу існуючої ситуації та суттєвості таких витрат.

ОРЕНДА

Товариство керується вимогами П(С)БО 14 «Оренда» та класифікує оренду як операційну, якщо вона не передає орендарю в основному всі ризики та винагороди щодо володіння активом, та як фінансову, якщо передбачається передача орендарю всіх ризиків та вигід, пов'язаних з правом користування та володіння активом.

Класифікація оренди здійснюється за кожним орендним договором в залежності від економічної сутності, а не юридичної форми договору. Товариство здійснює класифікацію оренди на дату укладання орендної угоди (дату підписання договору або дату прийняття сторонами зобов'язань щодо основних умов оренди).

Класифікація договорів оренди Товариством не переглядалась, оскільки не змінювались істотні умови договорів оренди в такій мірі, що це змінить класифікацію оренди.

Зміни в оцінках строку корисної експлуатації чи залишкової вартості орендованого активу, а також зміни, спричинені неплатоспроможністю орендаря, не призводили до перегляду класифікації оренди з метою обліку.

Витрати орендаря (модернізація, реконструкція), що приводять до збільшення первісно очікуваних майбутніх економічних вигід від орендованого активу, відображаються орендарем як капітальні інвестиції у створення основних засобів.

Видатки на орендну плату визнаються витратами операційної діяльності рівномірно протягом всього строку оренди.

ІНВЕСТИЦІЙНА НЕРУХОМІСТЬ

Товариство не визнає об'єктів інвестиційної нерухомості відповідно до вимог П(С)БО 32 «Інвестиційна нерухомість» у зв'язку з їх відсутністю.

ФІНАНСОВІ АКТИВИ

Фінансові активи Товариства включають грошові кошти та їх еквіваленти, торгіву та іншу дебіторську заборгованість. Товариство не застосовує обліковий підхід до фінансових активів за положенням П(С)БО 13 «Фінансові інструменти».

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти в касі та кошти на банківських рахунках.

Станом на 31.12.2020 року, на 31.12.2019 року сума грошових коштів та її еквівалентів на 100% складається з поточних рахунків у банках та є наступною:

| Найменування показника | Станом на 31.12.2020 р., тис. грн. | Станом на 31.12.2019 р., тис. грн. |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Гроші та їх еквіваленти (поточні рахунки в банках) | 20 598 | 16 582 |

До дебіторської заборгованості Товариства належать дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, інша дебіторська заборгованість. При первісному визнанні дебіторська заборгованість оцінюється за фактичною собівартістю. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги відображається за чистою вартістю реалізації після вирахування резерву сумнівних боргів. Відповідно до п. 30 Наказу про облікову політику №400 від 28.12.2019 року резерв сумнівних боргів за дебіторською заборгованістю за товари, роботи і послуги формується з використанням методу абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності кожного дебітора. Товариство не створювало для цілей обліку поточної торговельної дебіторської заборгованості резерву на сумнівні та безнадійні борги, оскільки уся заборгованість має ознаки такої, що буде погашена вчасно та у повному обсязі.

Товариство не має на балансі довгострокової дебіторської заборгованості ні станом на 31.12.2020 р., ні станом на 31.12.2019 р.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги є наступною:

| Найменування показника | Станом на 31.12.2020 р., тис. грн. | Станом на 31.12.2019 р., тис. грн. |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 316 679 | 230 156 |
| Резерв під знецінення | 0 | 0 |
| Балансова вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги | 316 679 | 230 156 |

Сума поточної дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги в розрізі її класифікації за строками непогашення на 31.12.2020 р.:

| Строк | до 30-ти днів | до 60-ти днів | до 90-та днів | до 100-та днів | до 160-ти днів | Всього |
|--|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------|
| Сума поточної дебіторської заборгованості, тис. грн. | 112 647 | 159 590 | 36 519 | 5 467 | 2 456 | 316 679 |

Дебіторської заборгованості за розрахунками з пов'язаними особами не має.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом є наступною:

| Найменування показника | Станом на 31.12.2020 р., тис. грн. | Станом на 31.12.2019 р., тис. грн. |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (податок на додану вартість до відшкодування) | 2 956 | 12 036 |

Інша поточна дебіторська заборгованість є наступною:

| Найменування показника | Станом на 31.12.2020 р., тис. грн. | Станом на 31.12.2019 р., тис. грн. |
|-------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Заборгованість за виданими авансами | 7 574 | 1 536 |

ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Товариство не обліковує фінансових інвестицій в балансі підприємства у зв'язку з відсутністю таких.

ЗАПАСИ

Запаси Товариства включають товари для продажу, матеріали та запасні частини, комплектуючі вироби, інші матеріальні цінності, що призначені для продажу та використання в господарській діяльності, інші ТМЦ, призначені для ведення господарської діяльності, виконання робіт, надання послуг та для адміністративних потреб.

Товариством здійснюється оцінка запасів за меншою з двох величин - собівартістю або чистою вартістю реалізації, що відповідає вимогам П(С)БО 9 «Запаси». Уцінка та приведення до чистої вартості реалізації запасів не проводилась у зв'язку з відсутністю ознак знецінення запасів.

Товариством здійснюється оцінка запасів при вибутті - за методом собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО), для транспортно-заготівельних витрат - ідентифіковано.

Зберігання товару здійснюється на ліцензованому складі, орендованому Товариством, який відповідає ліцензійним вимогам щодо зберігання відповідного типу продукції.

Визнання неліквідними та списання запасів, які втратили товарний вигляд, у яких вийшов строк придатності чи які з інших підстав не принесуть економічних вигід у майбутньому здійснюється ідентифіковано.

Всі запаси Товариства станом на 31.12.2019 року та станом на 31.12.2020 року відображені за первісною вартістю.

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

| Найменування запасів | Станом на 31.12.2020 р., тис. грн. | Станом на 31.12.2019 р., тис. грн. |
|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Товари | 115 645 | 107 614 |
| Виробничі запаси | 850 | 762 |
| Всього | 116 495 | 108 376 |

ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Обліковий підхід Товариства щодо фінансових зобов'язань ґрунтується на положеннях П(С)БО 13 «Фінансові інструменти» щодо фінансових зобов'язань. Фінансові зобов'язання Товариства включають торгівлю та іншу кредиторську заборгованість, кредити та позики. Визнання фінансового зобов'язання припиняється Товариством, якщо зобов'язання погашено, анульовано, або термін його дії закінчився.

Товариство не має інших довгострокових зобов'язань ні станом на 31.12.2019 року, ні станом на 31.12.2020 року.

Інші поточні зобов'язання складаються з:

| Стаття | Станом на 31.12.2020 р., тис. грн. | Станом на 31.12.2019 р., тис. грн. |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Розрахунки за податковим кредитом з ПДВ (644) | 197 | 147 |
| Аванси, отримані від покупців (замовників) | 1 914 | 2 070 |
| Розрахунки за ліцензійним договором та інші зобов'язання | 4 685 | 0 |
| Всього | 6 796 | 2 217 |

ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ (РЕЗЕРВИ), УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА УМОВНІ АКТИВИ

Товариство дотримується вимог П(С)БО 11 «Зобов'язання» в частині створення забезпечень та резервів для погашення відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на виплату відпусток працівникам;

Товариство не створює забезпечень для цілей виконання гарантійних зобов'язань; реструктуризацію, виконання зобов'язань у тому числі щодо обтяжливих контрактів (юридичне чи конструктивне), оскільки не має таких обтяжливих контрактів та зобов'язань.

Непередбачених зобов'язань Товариство немає.

Протягом 2019 року та 2020 року Товариством створювалися наступні забезпечення, як це наведено у таблиці 3.

Таблиця 3. Забезпечення.

| Види забезпечень і резервів | Код рядка | Залишок на початок року | Збільшення за звітний рік | | Використано о у звітному році | Сторновано невикористано у 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 | - | 4 938 | - | 2 368 | - | - | 2 570 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - |
| Резерв сумнівних боргів | 775 | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом | 780 | - | 4 938 | - | 2 368 | - | - | 2 570 |

ВИРУЧКА

Відповідно до П(С)БО 15 «Дохід», дохід (виручка) визнається Товариством загальним доходом (виручкою) від реалізації продукції, товарів, робіт або послуг за вирахуванням сум наданих знижок, сум повернутих товарів та податку на додану вартість й інших відшкодованих податків. Інший операційний та поза операційний 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. Підприємство отримує виручку від продажу товарів на користь покупців. Товариство визнає виручку від продажу товарів, якщо виконуються всі зазначені нижче критерії визнання:

- ✓ до покупця переходять ризики та винагороди, пов'язані з товаром (зазвичай, але не завжди цей момент пов'язаний з передачею права власності)
- ✓ продавець більше не бере участь в управлінні в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом володіння, і не контролює продані товари
- ✓ сума виручки та собівартість товару може бути надійно оцінена
- ✓ існує ймовірність надходження економічних вигід від угоди до продавця
- ✓ витрати, понесені на здійснення операції, і витрати, необхідні для її завершення, можуть бути надійно визначені.

Критерій переходу ризиків та винагород є найбільш значущим для визнання виручки. Товариство вважає, що ризики та вигоди не перейшли до покупця, якщо:

- ✓ отримання виручки залежить від отримання виручки покупцем від перепродажу товарів (прикладом є договори комісії)
- ✓ коли покупець має право повернути товар, а Товариство не впевнено, що покупець не скористується таким правом (за винятком випадків, коли величину повернення товару може бути надійно оцінено).

Виручка від продажу послуг визнається, якщо виконуються всі зазначені нижче критерії визнання:

- ✓ суму виручки можна надійно оцінити
- ✓ існує ймовірність надходження економічних вигід від угоди до продавця
- ✓ можна достовірно оцінити ступінь завершеності операції на кінець звітного періоду
- ✓ можна достовірно оцінити витрати, понесені у зв'язку з операцією, та витрати, необхідні для її завершення.

Якщо виручка не може бути надійно оцінена, то вона визнається Товариством на рівні фактичних витрат, що підлягають відшкодуванню покупцем згідно умов угоди про надання послуг.

У разі відстрочення надходження грошових коштів або їх еквівалентів справедлива вартість компенсації може бути нижчою від номінальної суми грошових коштів, яка була чи буде отримана Товариством. Це відбувається у випадку, коли Товариство:

надає покупцеві відстрочку платежу без нарахування відсотків.

Товариство працює з дистриб'юторами фармацевтичного ринку України. По вказаним покупцям виручка складає 99% від усієї виручки у звітному періоді.

Товариство не визначає справедливую вартість компенсації шляхом дисконтування всіх майбутніх надходжень із використанням умовної ставки відсотка, оскільки Товариство вважає, що відстрочка платежу за умовами договору строком до 1 року не передбачає наявності фінансових доходів, тому для таких договорів справедлива вартість компенсації визначається на рівні договірної (номінальної) вартості.

Визнані доходи класифікуються в бухгалтерському обліку за такими групами:

| Група доходів | 2020 рік | | 2019 рік | |
|--|-------------------|---------------------------------|-------------------|---------------------------------|
| | Всього, тис. грн. | у т.ч. за бартерними операціями | Всього, тис. грн. | у т.ч. за бартерними операціями |
| Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 830 878 | - | 650 890 | - |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 713 948 | - | 574 189 | - |

| | | | | |
|------------------------|--------|---|---------|---|
| Інші операційні доходи | 73 165 | - | 103 577 | - |
| Фінансові доходи | 982 | - | 4 980 | - |
| Інші доходи | - | - | - | - |

КЛАСИФІКАЦІЯ ДОХОДІВ ТА ВИТРАТ

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку Товариства одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Якщо актив забезпечує одержання економічних вигід протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, у вигляді амортизації) між відповідними звітними періодами.

Товариство при відображенні доходів та витрат у бухгалтерському обліку дотримується принципів нарахування і відповідності доходів та витрат.

Відповідно до принципу нарахування доходи та витрати відображаються в обліку та звітності тоді, коли вони виникають, незалежно від часу надходження і сплати грошових коштів.

Товариство під час класифікації доходів та витрат виходить з загальноприйнятих критеріїв:

- ✓ доходи групуються за джерелами отримання і впливом на фінансовий результат
- ✓ витрати групуються за економічними елементами і функцією витрат.

Витрати Товариства групуються за функцією витрат з додатковим розкриттям інформації про характер витрат. До складу собівартості Товариство включає суми, сплачені постачальнику (за вирахуванням непрямих податків), суми ввізного мита, суми непрямих податків, які не відшкодовуються підприємству, транспортно-заготівельні витрати, інші витрати, безпосередньо пов'язані із придбанням товарів та доведенням їх до стану, придатного для реалізації покупцям (п.7.2 Облікової політики).

Доходи за джерелами отримання у бухгалтерському обліку Товариства поділяються на такі групи:

- ✓ дохід (виручка) від реалізації продукції, товарів, робіт або послуг
- ✓ інші доходи від операційної діяльності, в тому числі дохід від списання кредиторської заборгованості, безоплатно отриманих оборотних активів, доходи від оприбуткування безоплатно отриманих ТМЦ;

- ✓ інші фінансові доходи – відсотки отримані;

Не визнаються доходами:

- ✓ суми податку на додану вартість, акцизів, інших податків і обов'язкових платежів, що отримуються та підлягають перерахуванню до бюджету й позабюджетні фонди
- ✓ суми надходжень за договором комісії, агентським та іншим аналогічним договором на користь комітента (принципала)
- ✓ суми попередньої оплати продукції (товарів, робіт, послуг)
- ✓ надходження, що належать іншим особам

Склад і сума витрат, відображених у статтях «Інші операційні витрати» та «Інші витрати» Звіту про фінансові результати:

| Склад витрат | 2020 рік, тис. грн. | 2019 рік, тис. грн. |
|--|------------------------|------------------------|
| Інші операційні витрати, в т. ч.: | 86 532 | 29 722 |
| Витрати від операційної курсової різниці | 82 522 | 29 096 |
| Визнані штрафи, пені, неустойки | 363 | 0 |
| Податки і збори | 1 240 | |
| Інші | 2 407 | 626 |
| Інші витрати | 6 | 155 |

ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Витрати Товариства з податку на прибуток включають поточний податок на прибуток. Положення вимог П(С)БО 17 «Податок на прибуток» передбачають також розрахунок відстроченого податку на прибуток, який розраховується за методом зобов'язань шляхом визначення тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Поточний податок на прибуток відображається у складі витрат за період та являє собою суму податку, що підлягає сплаті або отриманню щодо оподаткованого прибутку чи податкового збитку за рік, розрахованих на основі чинних або в основному введених в дію станом на звітну дату податкових ставок а також всі коригування величини зобов'язання по сплаті податку на прибуток за минулі роки, яке підлягає стягненню або відшкодуванню податковими органами.

Податкові ставки та податкове законодавство, що застосовуються для розрахунку даної суми, - це ставки і законодавство, чинні або фактично прийняті на звітну дату.

Відповідно до положень вимог п.134.1.1 ПКУ Товариство, як платник податку на прибуток, у якого річний дохід від будь-якої діяльності перевищує 20 млн. грн., для цілей визначення об'єкту оподаткування застосовує податкові різниці.

Керівництво компанії не здійснює оцінку позицій, відображених у податкових деклараціях, щодо яких відповідне податкове законодавство може бути по-різному інтерпретовано, і не створює резерви на суми податку на прибуток, які ймовірно можуть бути нараховані контролюючими органами.

ОПЕРАЦІЇ В ІНОЗЕМНІЙ ВАЛЮТІ

Товариством здійснюється відображення операцій в іноземній валюті відповідно до вимог П(С)БО 21 «Вплив змін валютних курсів».

Операції в іноземній валюті при первісному визнанні відображаються у функціональній валюті за курсом, що діє дату здійснення операції(на дату визнання активів). Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за курсом, що діє дату балансу. Всі курсові різниці, що виникають від такого перерахунку, відображаються у прибутках та збитках. Немонетарні статті, які оцінюються за первісною вартістю в іноземній валюті, обліковуються за курсом, діючим на початок дня дати їх виникнення. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, обліковуються за курсом, що діє на дату визначення справедливої вартості.

Сума курсових різниць, що включена до складу доходів і витрат протягом звітного періоду та попереднього років:

| Найменування | 2020 рік, тис. грн. | 2019 рік, тис. грн. |
|---|------------------------|------------------------|
| Втрати від операційної курсової різниці | 82 522 | 29 096 |
| Доходи від операційної курсової різниці | 22 757 | 72 824 |

ВИПЛАТИ ПРАЦІВНИКАМ

Відповідно до положень П(С)БО 26 «Виплати працівникам» Товариство щодо усіх винагород працівникам застосовує обліковий підхід за принципом нарахування та визнання таких нарахувань зобов'язаннями поточного періоду.

Всі винагороди працівникам Товариство класифікує як короткострокові винагороди (такі як заробітна плата, внески на соціальне забезпечення, щорічні оплачувані відпустки, винагороди в негрошовій формі на користь працюючих співробітників).

Вихідні допомоги, виплати винагороди по закінченню трудової діяльності (такі як пенсії, інші виплати після виходу на пенсію), інші довгострокові винагороди (такі як виплати до ювілейних дат, премії, виплачувані більш ніж через 12 місяців після закінчення звітного періоду) Товариством не нараховувались та не виплачувались.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ.

Склад грошових коштів:

| Найменування показника | Станом на 31.12.2020 р., тис. грн. | Станом на 31.12.2019 р., тис. грн. |
|-----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Поточні рахунки в банках | 20 598 | 16 582 |
| Каса | 0 | 0 |
| Інші рахунки в банках (депозитні) | 0 | 0 |
| Грошові кошти в дорозі | 0 | 0 |
| Всього | 20 598 | 16 582 |

Склад статті звіту про рух грошових коштів «Інші надходження»:

| Найменування показника | Станом на 31.12.2020 р., тис. грн. | Станом на 31.12.2019 р., тис. грн. |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| Відсотки по поточних рахунках | 982 | 231 |
| Повернення помилково перерахованих коштів | 460 | 0 |
| Отримання фінансової допомоги | 6 000 | 0 |
| Інші надходження | 844 | 593 |
| Всього | 8 286 | 824 |

Склад статті звіту про рух грошових коштів «Інші витрачання»:

| Найменування показника | Станом на 31.12.2020 р., тис. грн. | Станом на 31.12.2019 р., тис. грн. |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Платежі на відрядження | 993 | 702 |
| Виплати із зарплати працівників за виконавчими листами | 64 | 563 |
| Штрафи, пені | 301 | 0 |
| Банківське обслуговування | 779 | 591 |
| Інші платежі | 1 335 | 550 |
| Всього | 3 472 | 2 406 |

Негрошових операцій інвестиційної та фінансової діяльності не було протягом 2019 та 2020 років. Грошових коштів, які є в наявності, але є недоступними для використання Товариством станом на 31.12.2019 року та станом на 31.12.2020 року немає.

Товариство не придбавало та не продавало майнові комплекси протягом 2019 – 2020 років.

КАПІТАЛ

Капітал Товариства має наступну структуру:

| Найменування показника структури капіталу | Станом на 31.12.2020 р., тис. грн. | Станом на 31.12.2019 р., тис. грн. |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| Статутний капітал | 150 | 150 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 180 114 | 53 954 |
| Всього | 180 264 | 54 104 |

Статутний капітал Товариства представлений наступним чином:

| Засновники (Учасники) Товариства | Станом на 31.12.2020 р., тис. грн. | | Станом на 31.12.2019 р., тис. грн. | |
|----------------------------------|--|------------|--|------------|
| | Розмір внеску до статутного фонду (грн.) | Частка в % | Розмір внеску до статутного фонду (грн.) | Частка в % |
| | | | | |

| | | | | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| РОМІРА ЛІМІТЕД (ROMIRA LIMITED), Кіпр | 149 985 | 99,99% | 149 985 | 99,99% |
| Макарцев Олександр Сергійович | 15 | 0,01% | 15 | 0,01% |
| Всього | 150 000 | 100,00% | 150 000 | 100,00% |

Права учасників щодо часток у статутному капіталі встановлені Статутом Товариства, Цивільним кодексом та іншими законодавчими актами. Привілей та обмежень щодо частки у статутному капіталі Товариства учасники не мають. Протягом 2020 року розмір статутного капіталу Товариства не змінювався. Станом на 31.12.2020 р. та 31.12.2019 р. у Товариства відсутні зобов'язання щодо передбачених, але формально не затверджених дивідендів. Дочірні підприємства та інші господарські одиниці не купувались і не продавались.

Статутний капітал Товариства, утворений з суми номінальної вартості всіх внесків учасників Товариства. Засновниками Товариства є юридична особа за законодавством Кіпра – Роміра Лімітед та громадянин України – Макарцев Олександр Сергійович. Статутний капітал Товариства відповідно до уставних документів становить 150 000,00грн., сформований в повному обсязі.

Товариство не створює іншого додаткового капіталу, куди включається сума дооцінки необоротних активів і фінансових інструментів (залишок додаткового капіталу зменшується у разі уцінки та вибуття чи амортизації зазначених активів, зменшення їх корисності).

За звітний період Товариство отримувало прибутку, але його розподіл не здійснювався, резервні фонди не формувались, весь прибуток був спрямований на розвиток діяльності.

ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ.

Компанія здійснювала наступні операції з пов'язаними сторонами:

| Характер угоди | Валюта | Суми операцій за 2020 р. |
|--|-----------|--------------------------|
| Закупка інших послуг у пов'язаних сторін | тис. грн. | 47 439 |
| Позики | тис. грн. | 6 000 |
| Придбання основних засобів | тис. грн. | 1 000 |
| Всього | | 54 439 |

Заборгованість перед пов'язаними сторонами складала:

| Характер угоди | Валюта | Залишок заборгованостей станом на 31.12.2020 р. |
|----------------------------------|-----------|---|
| Інша кредиторська заборгованість | тис. грн. | 6 034 |
| Всього | | 6 034 |

В операціях з пов'язаними особами використано ринковий метод оцінки активів і зобов'язань. Загальна сума нарахованої зарплатні за 2020 рік провідному управлінському персоналу (3 особи) склала 1 573 тис. грн.

ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ

Фінансові витрати визнаються Товариством як витрати звітного періоду. У звітному періоді Товариством використовувались наступні позикові кошти: короткострокова безвідсоткова поворотна фінансова допомога від пов'язаної фізичної особи та овердрафту від ОТП банку. Оскільки призначення позикових коштів за усіма договорами - для поповнення обігових коштів підприємства (не здійснювалась ідентифікація призначення позикових коштів як таких, що безпосередньо відносяться до створення, будівництва або виробництва кваліфікаційних активів), відповідно, Товариство не застосовувало положення П(С)БО 31 «Фінансові витрати» в частині капіталізації фінансових витрат.

ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ.

Після складання фінансової звітності та до дати її випуску не відбулось істотних подій, які б вимагали коригування показників фінансової звітності, або визнання статей, раніше не визнаних у звітності. Події, які вказують на обставини, що виникли після дати балансу, інформація про які може вплинути на здатність користувачів фінансової звітності робити відповідні оцінки та приймати рішення, після 31.12.2020 року не відбувались.

СУТТЄВІСТЬ

Товариство визначає поріг суттєвості з метою відображення переоцінки або зменшення корисності об'єктів обліку, який встановлюється на рівні 10% відхилення балансової вартості об'єкту основного засобу від його справедливої вартості. Для інших статей фінансової звітності Товариством суттєвість не розраховується.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ВИПАДКИ ВИЯВЛЕНОГО ШАХРАЙСТВА.

Протягом 2020 року системою корпоративного управління Товариства не було виявлено фактів шахрайства ні з боку працівників Товариства, ні з боку управлінського персоналу, ні з боку третіх осіб.

РИЗИКИ ТА ЯКІСТЬ УПРАВЛІННЯ НИМИ.

Операційний ризик – це ризик, що виникає внаслідок людських, технічних і технологічних помилок. Операційний ризик пов'язаний з функціонування галузі економіки, фінансовими ринками, забезпеченням сировиною, ринками збуту, інтенсивністю конкуренції, вклучас в себе також ризик змін у нормативно-правовому регулюванні. Товариство є імпортером лікарських препаратів з країн Європи та Азії та реалізує їх на внутрішньому ринку України. Операційний ризик є помірним.

Валютний ризик – ризик негативного впливу на фінансові результати Товариства зміни курсів обміну валют. Станом на 31.12.2020 р. валютний ризик є помірним.

Юридичний ризик – це наявний або потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через порушення або недотримання Товариством вимог законів, нормативно – правових актів, угод, прийнятої практики або етичних норм, а також через можливість двозначного тлумачення встановлених законів або правил. Протягом 2020 року не було випадків невідповідності діяльності Товариства вимогам регулятивних органів, яка могла б суттєво вплинути на фінансову звітність в разі її наявності. Станом на 31.12.2020 р. юридичний ризик низький.

Ризик репутації – це наявний або потенціальний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через несприятливе сприймання іміджу Товариства клієнтами, контрагентами, акціонерами або регуляторними органами. Станом на 31.12.2020 р. сукупний ризик репутації низький.

Стратегічний ризик – це наявний або потенційний ризик для надходжень на капітал, який виникає через неправильні управлінські рішення, неналежну реалізацію рішень і несвоєчасне реагування на зміни в бізнес-середовищі. Станом на 31.12.2020 р. сукупний стратегічний ризик низький.

Ризик капіталу.

Основна мета Товариства в управлінні капіталом – забезпечити безперервність діяльності Товариства з метою максимізації прибутку, а також для фінансування операційних і капітальних витрат і підтримання стратегії розвитку Товариства.

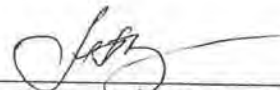
При складанні фінансової звітності Товариство виходило із обґрунтованого припущення про подальшу можливість безперервно функціонувати та здійснювати свою діяльність.


Управлінським персоналом затверджено довготривалу стратегію розвитку компанії, за дотриманням якої здійснюється постійний моніторинг з боку власників.

Від імені керівництва Товариства


Генеральний директор Петлюшенко О.В.




Фінансовий директор Бобер О.В.


Головний бухгалтер Найдан І.В.