

# Титульний аркуш

27.12.2022

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 10

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

Директор виконавчий

(посада)

(підпис)

Блонський Олександр Володимирович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

## Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік

### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Акціонерне товариство "Галичфарм"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 05800293
4. Місцезнаходження: 79024, Україна, Личаківський р-н, м. Львів, вул.Опришківська 6/8
5. Міжміський код, телефон та факс: (032) 294-99-50, ( 032) 294-99-50
6. Адреса електронної пошти: Oksana.Skibinska@arterium.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 18.11.2022, Протокол № 18
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення):
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

### II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на  
власному веб-сайті учасника фондового  
ринку

(URL-адреса сторінки)

27.12.2022

(дата)

## Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	X
4. Інформація щодо корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	X
7. Судові справи емітента	X
8. Штрафні санкції щодо емітента	
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	X
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	X
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облигації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облигацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	X
26. Інформація про вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:
- п.4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря не заповнюється - посада не введена.
- п.5. Інформація не заповнена, оцінка рейтингового агенства не обов'язкова, тому що в статутному капіталі емітента відсутня державна частка, облігації не випускались.
- п.8 Інформація не заповнена у поточному році штрафні санкції відсутні.
- п.14-15 Інформація приватними акціонерними товариствами не заповнюється.
- п.17.2 Інформація не заповнена, облігації в звітному періоді не випускались.
- п.17.3 Інформація не заповнена, у звітному періоді інші цінні папери, випуск яких підлягає реєстрації, не випускались.
- п.17.4 Інформація не заповнена, у звітному періоді похідні цінні папери не випускались.
- п.17.5 Інформація не заповнена, у звітному періоді боргові цінні папери не випускались.
- п.17.6 Інформація не заповнена, у звітному році не було придбання власних акцій.
- п.18-22. Інформація не заповнена, інформація відсутня.
- п.23 Інформація не заповнена, дивіденди та інші доходи в звітному та попередньому періодах не нараховувались та не виплачувались.
- п.26 Інформація про вчинення значних правочинів не заповнюється для приватних

акціонерних товариств не заповнюється.

п.27-28 Не заповнюється, рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість в звітному періоді не приймалися.

п.31. Інформація не заповнена, емітет не є поручитель.

п.33-34 Інформація не заповнена, у товариства за звітний період відсутні корпоративні договори та будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.

п.36-45 не заповнюється, іпотечні облигації, іпотечні сертифікати, сертифікати ФОН не випускались.

### III. Основні відомості про емітента

**1. Повне найменування**

Акціонерне товариство "Галичфарм"

**2. Скорочене найменування (за наявності)**

**3. Дата проведення державної реєстрації**

10.06.1993

**4. Територія (область)**

**5. Статутний капітал (грн)**

76600080

**6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі**

0

**7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії**

0

**8. Середня кількість працівників (осіб)**

1070

**9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД**

21.20 - Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів

46.46. - Оптова торгівля фармацевтичними товарами

49.41. - Вантажний автомобільний транспорт

**10. Банки, що обслуговують емітента**

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АТ "ОТП Банк", МФО 300528

2) IBAN

UA303005280000026008455007395

3) поточний рахунок

UA303005280000026008455007395

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

АТ "ОТП Банк", МФО 300528

5) IBAN

UA303005280000026008455007395

6) поточний рахунок

UA303005280000026008455007395

**11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності**

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Виробництво ветеринарних препаратів	№ 14	09.01.2019	Державна служба України з питань безпеки харчових продуктів та захисту споживачів	
Опис	Безстрокова не потребує продовження терміну дії ліцензії.			
Оптова торгівля лікарськими	№521	12.04.2013	Державна служба України з	

засобами			лікарських засобів	
Опис	Ліцензія на оптову торгівлю лікарськими засобами , серії АЕ, номер 192 757 , термін дії з 12.04.2013 , необмежений .			
Виробництво лікарських засобів	№ 334	24.04.2015	Державна служба України з лікарських засобів.	
Опис	Ліцензія на виробництво лікарських засобів , серія АЕ , номер 637435 термін дії з 24.04.2015 , необмежений.			
Придбання,зберігання ,перевезення,ввезення,відпуск,з нищення прекурсорів(списку2таблиціIV) Переліку наркотичних засобів,психотропних речовин і прекурсорів)	б/н	12.05.2017	Державна служба України з контролю за наркотиками	12.05.2022
Опис	Оримана нова ліцензія в зв'язку з закінченням терміну дії попередньої ліцензії.Прогноз на продовження ліцензії позитивний.			

## 12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

### 1) Найменування

АТ "Київмедпрепарат"

### 2) Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

### 3) Ідентифікаційний код юридичної особи

00480862

### 4) Місцезнаходження

01032, м.Київ,вул.Саксаганського,139

### 5) Опис

Частка участі в статутному капіталі складає 22,196% . Форма участі- акціонер.Емітент користується правами як акціонер АТ " Київмедпрепарат" згідно Статуту Товариства.

### 1) Найменування

ПАТ "Гемопласт"

### 2) Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

### 3) Ідентифікаційний код юридичної особи

00480922

### 4) Місцезнаходження

67700, Одеська обл.,м.Білгород-Дністровський, вул.Маяковського,57

### 5) Опис

Частка в статутному капіталі складає 8,5848%. Форма участі- акціонер.Емітент користується правами як акціонер ПАТ " Гемопласт" згідно Статуту Товариства.

### 1) Найменування

ПАТ "Стахановський вагонобудівний завод"

### 2) Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

### 3) Ідентифікаційний код юридичної особи

00210890

### 4) Місцезнаходження

94013, Луганська обл.,м.Кадіївка, Проспект Леніна,67

### 5) Опис

Частка в статутному капіталі складає 4,0394%.Форма участі- акціонер.Емітент

користується правами як акціонер ПАТ "Стахановський вагонобудівний завод" згідно Статуту Товариства.

1) Найменування

Корпорація "Артеріум"

2) Організаційно-правова форма

Корпорація

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

33406813

4) Місцезнаходження

01032, м. Київ, вул. Саксаганського, 139

5) Опис

Частка в статутному капіталі складає 3,75%. Форма участі - учасник Корпорації. Емітент користується правами як учасник Корпорації "Артеріум" згідно Статуту Корпорації.

#### **15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента**

1) Найменування

Філіал "Дроговижський хіміко-фармацевтичний завод"

2) Місцезнаходження

Україна, 81632, Миколаївський р-н, с. Дроговиж

3) Опис

На даний момент філіал на консервації.



## 16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	№914/2191/18	Господарський суд Львівської області	ПАТ "Банк "Фінанси та Кредит"	АТ "Галичфарм"	Фонд Гарантування владів фізосіб	Про стягнення заборгованості по кредитним договорам в сумі 1153122678,05 грн. Ухвалою суду від 06.12.19р. призначено судово-економічну експертизу	В процесі розгляду

**Опис:**

Товариство проводить апеляційну роботу щодо скасування відсотків нарахованих Банком за підвищеними ставками та по врегулюванню питань щодо можливих стягнень.

## XI. Опис бізнесу

### **Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів**

Організаційна структура підприємства АТ "Галичфарм" складається з відповідних служб та відділів з виділенням функцій керування логістикою, фінансами, комерційною діяльністю, виробництвом та якістю, управління персоналом, дослідний центр .

З метою оптимізації виробничих процесів Товариства, для забезпечення ефективної роботи та раціонального розподілу функціоналу з 01.09.2021 року виведений структурний підрозділ -Служба з розвитку неврологічної,кардіологічної та гастроентерологічної групи препаратів. Та створені нові підрозділи :

-Служба з розвитку кардіологічної та ендокринологічної групи препаратів.

-Служба з розвитку неврологічної та гастроентерологічної групи препаратів.

**Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента**

Облікова кількість штатних працівників станом на 31.12.2021р - 1070 осіб

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу - 1008 осіб .

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб , які працюють за сумісництвом - 63 осіб. Чисельність працівників , які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 0 осіб

Фонд оплати праці за звітний період становить 288 922,6 тис.грн

Фонд оплати праці збільшився на 15% порівнянні до 2020 року.

АТ "Галичфарм" керується кадровою програмою, яка передбачає створення гідних умов праці і піклування про соціальний захист працівників. Зарплата перевищує середні регіональні показники. Серед переваг, якими користуються співробітники: вітамінізація, щеплення, консультації лікарів різного профілю, програми профілактичного оздоровлення . На підприємстві діє медичний центр, де працюють лікарі за різними напрямками. В 2020 році медичний центр розширив напрям своєї роботи у відповідь до сучасних викликів. Був налагоджений повний ланцюг медичного супроводу пацієнта з вірусними інфекціями, в тому числі коронавірусною хворобою. Впроваджені критерії та механізм допуску до роботи працівників по медично-соціальним показникам. Розроблені правила інфекційної безпеки при наданні медичних послуг для персоналу та відвідувачів. Кожен працівник підприємства включений до програми добровільного медичного страхування. Відповідно, кожен працівник може отримати необхідні йому консультації, обстеження та лікування в лікувальних установах. Кадрова програма спрямована на забезпечення необхідного рівня кваліфікації працівника регламентується "Положенням про проведення навчання персоналу АТ"Галичфарм"

Функцію управління системою професійного навчання персоналу виконує служба з навчання та розвитку.На підприємстві затверджені річні плани внутрішнього і зовнішнього навчання персоналу,розроблені програми навчання персоналу. Професійне навчання працівників носить безперервний характер і проводиться протягом їх трудової діяльності;спрямоване на забезпечення,підтримання на належному рівні та вдосконалення професійних якостей персоналу для ефективного виконання робочих обов'язків та перспективних планів і завдань підприємства.

Навчання персоналу проходить в 3 етапи:

1) навчання кожного нового співробітника при прийомі на роботу, яке включає в себе первинну професійну підготовку з оцінкою результатів і допуском до роботи і навчання з питань GMP,

після якого проводиться тестування;

2) подальше періодичне навчання (професійне, функціональне навчання, навчання з управлінського розвитку, навчання з питань GxP, охорони праці, екології згідно з програмами підприємства;

3) позапланове навчання і тренінги (за необхідністю) за результатами самоінспекцій і зовнішніх аудитів, після отримання нового обладнання, зміни технологій.

Основними стратегічними напрямками з навчання і розвитку персоналу є:

- Формування і розвиток високої культури менеджменту;

- Створення організації, що самонавчається;

- Формування внутрішнього кадрового резерву та його розвиток.

Навчання персоналу підприємства регулюється наступними документами: "Організація процесу навчання персоналу", "Розробка та затвердження програм навчання персоналу", "Проведення навчання персоналу за програми GxP", "Адаптація персоналу на новому робочому місці", "Порядок проведення інструктажу персоналу та відвідувачів виробничих центрів".

**Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання**  
Товариство не належить до будь-яких об'єднань.

**Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності**

Товариство спільну діяльність з іншими організаціями не проводить.

**Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій**

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб не мали місце протягом звітного періоду.

**Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)**

Фінансова звітність складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

В 2021 році Товариство прийняло всі стандарти МСФЗ, а також зміни до них та інтерпретації, які вступили в силу з 01 січня 2021 року та мають відношення до діяльності.

Для визначення балансової вартості активів (крім основних засобів) та зобов'язань Товариство використовує принцип історичної собівартості. Земля та будівлі, призначені для використання у виробництві продукції, виконанні робіт, наданні послуг, для управлінських потреб, відображаються у звіті про фінансовий стан за історичною вартістю

Об'єкти незавершеного будівництва, які в подальшому використовуються у виробничих або адміністративних цілях чи цілях, що не визначені на даний момент, обліковуються за вартістю будівництва за вирахуванням будь-яких визнаних збитків від знецінення. Вартість будівництва включає вартість професійних послуг, а також, для кваліфікованих активів, витрати на позики, капіталізовані відповідно до облікової політики Товариства. Нарухування амортизації за даними активами (а також за іншими об'єктами нерухомості) починається з моменту готовності активів до запланованого використання. Обладнання та інші основні засоби відображаються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації.

Амортизація нараховується прямолінійним методом з метою рівномірного списання фактичної або оціночної вартості основних засобів протягом очікуваного терміну корисного використання. Термін корисного використання визначається постійно діючою інвентаризаційною комісією Товариства для кожного об'єкта основних засобів.

Очікувані терміни корисного використання, балансова вартість та метод нарахування амортизації аналізуються наприкінці кожного року.

Прибуток чи збиток від продажу або іншого вибуття об'єктів основних засобів визначається як різниця між ціною продажу та балансовою вартістю цих об'єктів.

Інвестиційна нерухомість, що представляє собою об'єкти, використовувані для отримання орендної плати або збільшення капіталу (у тому числі такі об'єкти, що знаходяться на стадії будівництва), беруться до обліку за вартістю придбання, включаючи витрати з оформлення угоди. В подальшому вони оцінюються за справедливою вартістю. Зміни справедливої вартості інвестицій в нерухомість включаються до складу прибутків або збитків за період, в якому вони виникають.

**Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік**

АТ"Галичфарм" є лідером у сфері виробництва готових лікарських засобів, фіто-хімічних субстанцій на основі екстракції рослинної лікарської сировини. Історія підприємства сягає понад 100 років. Підприємство випускає близько 94 рецептурних і безрецептурних лікарських препаратів. Серед них традиційні препарати: Седавіт, Уролесан, Імунно-Тон, L-лізину есцинат, Алтайка, Резістол та інші, які відомі споживачам на Україні і за її межами. З 2007 року розпочато випуск ветеринарних препаратів, серед яких Тіопротектин, Енвайр, Браво, які зарекомендували себе на ринку. У 2021 році зареєстровано 8 нових продуктів.

Впроваджено у промислове виробництво 10 продуктів:

ЛЗ БУПШВАКАІН, розчин для ін'єкцій, 5 мг/мл по 10 мл (1 серія)

ЛЗ БУПШВАКАІН СПНАЛ, розчин для ін'єкцій, 5 мг/мл по 4 мл (1 серія)

ЛЗ ОСМОЛАЙФ, розчин для інфузій по 200 мл та по 400 мл (по 3 серії)

ЛЗ РІНГЕРА, розчин для інфузій по 200 та по 400 мл (по 3 серії)

ВП СКІНГАРД, спрей для зовнішнього застосування, розчин по 200 мл у флаконі (3 серії)

ЛЗ НІФУРОКСАЗИД, суспензія оральна, 220 мг/5 мл, по 100 мл у флаконі (3 серії)

ДД РЕТРИЛ, розчин у флаконі по 10 мл (3 серії)

ЛЗ ФУРАЦИЛІН, таблетки для зовнішнього застосування по 20 мг, по 10 таблеток у блістері (3 серії)

ВОДА ДЛЯ ІН'ЄКЦІЙ, по 10 мл для БХФ3 (3 серії)

Розчинник 428 мг/5 мл по 5 мл в ампулах для ЛЗ ГЕПАМЕТІОНР, ліофілізат для розчину для ін'єкцій по 500 мг (3 серії)

Зареєстровано, але не впроваджено у виробництво з огляду на продовження терміну придатності 5 продуктів:

ЛЗ ДЕМАР, розчин оральний 15000 МО/мл по 10мл

ЛЗ КСИЛОСПРЕЙ, спрей назальний 0,5 мг/ мл, по 10 мл  
 ЛЗ КСИЛОСПРЕЙ, спрей назальний 1,0 мг/ мл, по 10 мл  
 ЛЗ АРГІЛАЙФ, розчин оральний 200 мг/мл, по 200 мл у флаконі  
 ЛЗ ФРИНОЛ, краплі оральні по 50 мл у флаконі

Виробництво лікарських засобів забезпечене необхідними санітарними умовами, обладнанням, персоналом для виробництва стерильних препаратів відповідно до вимог, існуючих у фармацевтичній галузі та вимог забезпечення умов пожежної безпеки, охорони праці, охорони навколишнього середовища. Складське господарство Емітента забезпечене приміщеннями і зонами для зберігання основної сировини, допоміжної сировини, матеріалів, друкованої продукції, карантину, відбору проб, браку, зберігання спирту, тощо. Специфіка фармацевтичного виробництва та характеристики сировини, яка використовується, спричиняють вплив на довкілля який характеризується викидами у атмосферне повітря, утворенням стічних вод та відходів. Тому на підприємстві запроваджена Система екологічного управління (СЕУ), метою якої є дотримання екологічних вимог та зменшення негативного впливу на природне середовище. АТ "Галичфарм" сертифіковане на відповідність міжнародному екологічному стандарту ISO 14001:2015р "Система екологічного управління" та володіє сертифікатом відповідності (ISO 14001:2015, IDT)., головною метою якого є мінімізація шкідливого впливу виробничої діяльності підприємства на довкілля.

За 2021 рік випущено 38 318,475 тис. упаковок готових лікарських засобів. Відвантажено медикаментів 37 075 тис. упаковок.

Пандемія коронавірусу внесла суттєві зміни, спричинили зменшення виробництва та реалізації лікарських засобів, які не пов'язані з лікуванням коронавірусу.

В грошовому вираженні в діючих оптових цінах випущено готової продукції на суму 2 489 013 тис. грн., відвантажено медикаментів в цінах реалізації на суму 1 419 801 тис. грн.

Порівняння обсягів випуску 2021р. та 2020р. по формах випуску наведено в таблиці:

Найменування	Одиниця виміру	2021 рік	2020 рік	Різниця	
				+збільшення	- зменшення
Ін'єкції	тис.упак.		13 366	12 391	+ 975
Інфузії	тис.упак.		2540	3932	-1391
Розчини, рідини і сиропи	тис.упак.		7295	7 886	-590
Таблетки	тис.упак.		15117	13 582	+1 535

ТОП-10 препаратів по обсягу продажу в 2021р. :

1. L- лізину есцинат, розчин для ін'єкцій 1 мг/мл - 5 мл №10
2. Уролесан, рідина 25 мл
3. Тіотриазолін, розчин для ін'єкцій 2.5прц. - 4 мл №10
4. Антарес, розчин для ін'єкцій 5прц - 4 мл №10
5. Лінезолідин, розчин д/інфузій 2 мг/мл 300 мл №1
6. Аспаркам, таблетки б/пачки №50
7. Тіоцетам, розчин для ін'єкцій - 10 мл №10
8. Нейроксон, розчин для ін'єкцій 1000 мг/4 мл №10
9. Мукалтин, таблетки 50 мг №30
10. Тіоцетам, розчин для ін'єкцій - 5 мл №10

По формах випуску в 2021 році доходи від реалізації готових лікарських засобів склали -1 419 801,28 тис.грн., в.т.ч. ін'єкції - 58,8%, інфузії - 8,6%, розчини, рідини та сиропи - 22,9%, таблетки - 9,7%.

Для виробництва лікарських засобів Емітент здійснює закупівлю субстанцій та інших

необхідних речовин, допоміжних матеріалів. Серед основних іноземних постачальників, які поставляють переважно субстанції, можна виділити: Heinlein Plastik-Technik GmbH (Німеччина), VITAMED d.o.o, (Словенія), Indukern Chemie AG (Швейцарія), Farmachem SA (Швейцарія), Kunststoffwerk Kremsmunster (Австрія), Stoelzle-Union s.r.o. (Чехія) і інші.

Основними вітчизняними постачальниками по сировині та матеріалах є ТОВ "Фармексімпостач", ПАТ "Полтавський завод мед скла", ТОВ "Укрпол видавничий дім", ПП "Ян", ДП "Укрспирт", ТОВ "Агрополіграфсервіс", ТОВ "Алсі ЛТД", ПрАТ "Біо мед скло" і інші.

З метою відслідковування ринкових тенденцій та визначення найкращого постачальника Товариство на постійній основі здійснює моніторинг ринкових пропозицій та визначає основного і декілька другорядних резервних постачальників. Товариство завжди має необхідний для виробництва запас субстанцій та допоміжних матеріалів. Система збуту продукції регулюється політикою продаж. Система збуту продукції охоплює всю територію України, а також продаж продукції на експорт. Частка експорту за даний період становила 7.99 % від загального обсягу продаж лікарських засобів, в порівнянні за попередній період збільшилась. Виробництво лікарських засобів має сезонний характер, що пов'язано із сезонністю попиту на ліки та медичні препарати різних фармакологічних груп. Зокрема, обсяги продаж зростають у холодну пору року, відносний спад продаж спостерігається літом. А також в період пандемії відбулось падіння продажів ін'єкційних препаратів для лікування серцево-судинних, неврологічних захворювань. Багато лікарень перепрофільовані під прийом хворих на COVID-19, всі планові операції та лікування хронічних захворювань були на деякий час призупинені.

Основними конкурентами Емітента є: ПАТ "Фармак" (Україна), ПрАТ "Дарниця" (Україна), ТОВ "Здоровье" (Україна). ТОВ Юрія-Фарм (Україна), Sanofi Pasteur (Франція) та інші.

Завдяки налагодженій системі внутрішнього контролю за діяльністю, що здійснюється керівними органами Емітента, відпрацьованій технології роботи, впровадженій схемі розмежування повноважень та контролю за роботою, коло факторів ризику Емітента у господарській діяльності значно звужено.

Можна виділити наступні фактори ризику:

- ризик зміни правового середовища (в т.ч. податкової політики);
- ризик кризових явищ на фінансовому ринку;
- ризик, пов'язаний зі змінами кон'юнктури ринку, в якому діє Емітент, цей ризик є передбачуваним та регулярно відслідковується та оцінюється Емітентом;
- макроекономічні та форс-мажорні ризики (пандемія COVID-19, перебігу бойових дій та військового стану).

**Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування**

Відповідно до вимог по якості лікарських засобів в Україні на підприємстві проводяться інвестиції з метою приведення у відповідність технічному рівню технологічного обладнання, виробничих процесів, оснащення лабораторій. За останні п'ять років на технічне переоснащення витрачено 352,1 млн.грн., а саме: введено в експлуатацію сучасний склад збереження лікарських засобів, введено в дію дільницю з виробництва інфузійних препаратів, закуплена частина технологічного обладнання розливу ін'єкційних розчинів, проведено реконструкції лабораторій, ДЦ, пройшла реконструкція фітохімічного цеху, реконструкція таблетно-фасувальної дільниці, придбано комп'ютерну техніку та ліцензійні програми, встановлено новий інспектор для контролю якості ампул на механічні включення, придбано і введено в експлуатацію обладнання для нанесення 2Д коди і системи трекек трейс, згідно вимог деяких зовнішніх ринків і в майбутньому такі вимоги будуть стосуватись українського ринку, замінено трансформатори на ТП 1053, замінено застарілу

аміачно-холодильну установку на сучасну фреонову, проведено повну реконструкцію ДЦ з придбання нового обладнання. Підприємство планує і подальше інвестування в виробництво. Фінансування проводитиметься власними коштами та залучення позичкових коштів.

**Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

На балансі Товариства обліковуються основні засоби виробничого призначення (власні та орендовані) та невиробничого призначення. Виробничі потужності розміщуються в основних виробничих цехах. Об'єкти основних засобів розташовані на земельних ділянках за адресами : м.Львів вул Опришківська,6/8, вул.Заклинських,5, вул. Балкова,1 та с.Дроговиж, вул.Івана Франка,1,Миколаївський р-н ,Львівська обл.

Первісна вартість основних засобів та інших необоротних матеріальних активів Товариства , за якою вони відображені в балансі станом на 31.12.21р склала 569 333 тис.грн. Амортизація основних засобів нараховувалась прямолінійним методом. Станом на 31.12.21р знос основних засобів та інших необоротних матеріальних активів склав 291 678 тис.грн залишкова вартість - 277 655 тис.грн .

Використання виробничих потужностей у 2021 році:по випуску лікарських засобів:фасувальні ін'єкції (ампули) -82,07%; таблетовані препарати-76,81%; рідини, сиропи та розчини - 92,37%; інфузії-63,12%. Товариство постійно підвищує ефективність виробництва, так у 2021 році в хімічному цеху оптимізували стадію розливу рідких лікарських засобів, на дільниці приготування та упаковки, перед лінією розливу Baush+Stobel встановлено додаткову буферну ємкість , що ефективність лінії зросла до 58% і відповідно собівартість препаратів значно знизилась.

У 2021 році переоцінка основних засобів та інших необоротних матеріальних активів не проводилась.

Специфіка фармацевтичного виробництва яка характеризується викидами у атмосферне повітря, утворенням стічних вод та відходів та характеристики сировини , що використовуються при цьому обумовлюють рівень впливу на довкілля та здоров'я людей.Тому на підприємстві запроваджена Система екологічного керування ( СЕК ), метою якої є, дотримання екологічних вимог. АТ "Галичфарм" сертифіковане на відповідність міжнародному екологічному стандарту ISO 14001:2015р та володіє сертифікатом №014-17-СЕУ-Львів.

На 2021 в межах системи екологічного менеджменту було заплановано дві екологічні цілі:

1) Зменшити споживання електроенергії, що використовується для освітлення виробничих та допоміжних приміщень. Виконання цілі забезпечить економію електроенергії в кількості 6750 кВт-год/рік. Статус цілі - виконано. Проведено заміну 250 шт. люмінесцентних ламп на енергоощадні LED лампи.

2) Зменшити використання 54 видів лабораторних реактивів у відділі контролю якості, які застосовуються при аналізі вхідної сировини. Відповідно очікується зменшення утворення небезпечних відходів (реактивів відпрацьованих) та забруднення стічних вод з лабораторій підприємства.Статус цілі - виконано. Закуплено прилад - раманівський спектрометр Agilent Vaуа Rаmаn, модель - G6915A. Прилад буде використовуватись для дистанційного контролю якості вхідної сировини методом комбінаційного розсіювання.

Вплив діяльності підприємства на навколишнє середовище характеризується наступними показниками:

-зниженням на 7 відсотків енергоспоживання підприємства завдяки енергоефективним заходам;

- загальна кількість утворених відходів зменшилася на 136 тон. Всі відходи передаються для знешкодження, утилізації чи захоронення у спеціалізовані організації;
- викиди оксиду вуглецю зменшились на 194 т. внаслідок зменшення споживання природного газу;
- викиди закису азоту та метану зменшились внаслідок зменшення споживання природного газу;
- об'єм стічних вод зменшився (на 6%);
- водоспоживання зменшилось (на 6%) в порівнянні з минулим роком;
- споживання газу зменшилося (на 7%);

Також на підприємстві приділяється увага підвищенню екологічної компетентності та обізнаності працівників. Для цього на підприємстві в 2021 році було проведено навчальні заходи на такі екологічні теми:

- сучасні технології очищення виробничих стічних вод. Рекомендації з вибору обладнання; парникові гази - законодавчі та практичні аспекти;
- практичні аспекти впровадження системи екологічного менеджменту у відповідності до Стандарту ISO 14001:2015.

На АТ"Галичфарм" розроблена екологічна політика, яка визначає основні напрямки діяльності в галузі охорони навколишнього середовища і доводиться до всіх співробітників підприємства, споживачів, постачальників, підрядчиків, акціонерів і суспільства в цілому.

### **Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень**

**Фінансово-економічний ризик.** Фінансово-економічний ризик має високий ступінь впливу на діяльність Емітента. Поява на ринку нових конкурентів з більш дешевими медичними препаратами, різкі коливання валютних курсів, можливість погіршення економічної ситуації в державі та падіння життєвого рівня населення можуть негативно позначитись на діяльності Емітента.

**Операційні ризики.** На сьогоднішній день Емітент здійснює інвестування в основні фонди, у тому числі обладнання та устаткування, комплектуючі вироби та матеріали для виробництва з метою відповідності виробництва вимогам GMP. Діяльність Емітента залежить від наявності всіх необхідних для виробництва речовин, напівпродуктів та допоміжних матеріалів, які поставляються контрагентами різних країн. Ризик постачань пов'язаний з можливостями порушення постачальниками терміну і обсягів поставок. Оскільки порушень досягнутих домовленостей за останні роки не спостерігалось і домовленості про постачання носять довгостроковий характер, вважаємо даний ризик низьким. Крім того, укладання контрактів терміном до одного року та проведення постійного дослідження відповідних ринків із визначенням альтернативних постачальників продукції надає Емітенту можливість обирати найбільш вигідні умови поставки того чи іншого товару.

**Екологічні ризики.** Фармацевтичне виробництво потребує постійного екологічного контролю. Екологічний ризик для Емітента полягає у підвищенні вимог з боку регулюючих органів стосовно об'ємів викидів забруднюючих речовин. Проте вплив зазначеного ризику не суттєвий, оскільки Емітент постійно вживає заходів в цьому напрямку та здійснює сертифікаційний аудит Системи управління довкіллям.

**Ризик пов'язаний з кон'юктурою ринку в період пандемії COVID-2019.** Фармацевтичний ринок України є одним з найбільш конкурентних через велику присутність продавців і виробників лікарських засобів на даному ринку. Відповідні служби Товариства постійно працюють над розробкою нових препаратів з метою присутності на фармацевтичному ринку з власними брендовими лікарськими засобами.



**Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента**

Протягом звітного періоду показники ліквідності АТ "Галичфарм" перебували на достатньому рівні. Протягом 2021 року обсягу власного капіталу було достатньо для фінансування поточної та інвестиційної діяльності підприємства в запланованих обсягах.

**Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів**  
Таких договорів немає.

**Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)**

Стратегія АТ "Галичфарм" передбачає випуск якісних лікарських засобів у відповідності вимогам GMP (Належної Виробничої Практики), з цією метою Товариство постійно покращує виробничі потужності. Так, успішно завершені заплановані завдання у 2021 році інвестиційних проєктів на суму 17146,1 тис.грн., в т.ч.:

Виробничі підрозділи - 7109,7  
Допоміжні служби - 2949,8  
Інформаційні технології- 1043,7  
Складське господарство, логістика -498,9  
Якість і екологія - 1167,4  
Пожежна сигналізація -1171,9

Ремонти в офісних приміщеннях -1595,5  
Придбання генератора азоту- 1609,2

Підприємство планує і подальше інвестування в виробництво. Фінансування проводитиметься власними коштами та залучення позичкових коштів.

На 2022р. заплановано інвестиційних проєктів на суму 61 573,07тис.грн., зокрема:

- Ампульне виробництво та інфузії(Online моніторинг аерозольних частин; ідеальна дільниця; прибор для перевірки фільтрів на цілісність; модернізація блістерувальної машини; контроль подачі повітря на дільницях та ін.) - 8 184,17тис.грн.

- Виробництво таблетованих форм (Змішувач SMGD для фринолу, оснастка для переведення ветпрепаратів на гуманні лінії, обладнання для друку та етикетування та ін.) - 7 241,98тис. грн.;

- Фітохімічне виробництво (Машина для розливу в флакони, додаткове обладнання (подрібнювач) для фринолу) - 4 000,1тис.грн.;

- Модернізація системи протипожежної сигналізації виробничих та складських приміщень- 4 439,74тис.грн.;

- Благоустрій території (Укріплення схилів АЦ-ТФЦ, загальнобудівельні роботи-Фасади) -9024,99тис.грн.

- Якість і екологія (Ємність для збору та усереднення стоків та ін.) - 3806,17тис.грн.

- Проєктні роботи пов'язані з проведенням всіх інвестиційних заходів- 16 000тис.грн.

- Служба сервісного забезпечення (Придбання трансформаторів для дільниці енергозабезпечення, генератор аерозольних часток та ін.) - 2 440,47тис.грн.

Такі плани були до початку війни на сьогоднішній час прийнято рішення інвестиції здійснювати лише з метою забезпечення поточної операційної діяльності Товариства.

Перспективи розвитку по зоні досліджень і розробок:

1. Вдосконалення технологічних процесів виробництва готових лікарських засобів з лікарської рослинної сировини (оптимізація екстрагування, випарювання та висушування екстрактів).

2. Впровадження у виробництво нових лікарських форм - спреї назальні, лікувальні лосьйони, суспензії

3. Збільшення номенклатури ветеринарних лікарських засобів - розробка, впровадження у виробництво на ліцензованих дільницях.
  4. Збільшення номенклатури інфузійних та ін'єкційних лікарських засобів, розробка і впровадження їх у виробництво.
  5. Продовження розробки нових препаратів на рослинній основі, в тому числі оригінальних комбінацій, а також рослинних чаїв.
  6. Розробка дієтичних добавок та виробів медичного призначення.
  7. Адаптація документації до вимог Європейської фармакопеї.
- Перспективи для майбутньої економічної стабільності в Україні істотно залежать від ефективності економічних заходів і реформ, що проводяться спільно з правовим, нормативним та політичним розвитком, а також знаходяться під впливом строків та перебігу безпосередніх бойових дій та військового стану.

### **Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік**

На підприємстві працює Центр досліджень та розробок, що займається розробкою складу, технології та методів контролю препаратів-генериків та оригінальних композицій з метою їх наступної реєстрації в Україні, а також вдосконаленням номенклатури лікарських засобів, для покращення їх якості та стабільності в процесі зберігання. За 2021 рік на фінансування діяльності дослідного центру використано коштів в сумі 42 038,3 тис.грн. Протягом 2021 року дослідним центром проводились роботи згідно затверджених планів розробок та впровадження нових лікарських засобів.

Протягом 2021 року дослідним центром проводились роботи згідно затверджених планів розробок та впровадження нових лікарських засобів.

Зареєстровано 8 нових продуктів.

Впроваджено у промислове виробництво 10 продуктів:

ЛЗ БУПВАКАЇН, розчин для ін'єкцій, 5 мг/мл по 10 мл (1 серія)

ЛЗ БУПВАКАЇН СПНАЛ, розчин для ін'єкцій, 5 мг/мл по 4 мл (1 серія)

ЛЗ ОСМОЛАЙФ, розчин для інфузій по 200 мл та по 400 мл (по 3 серії)

ЛЗ РІНГЕРА, розчин для інфузій по 200 та по 400 мл (по 3 серії)

ВП СКІНГАРД, спрей для зовнішнього застосування, розчин по 200 мл у флаконі (3 серії)

ЛЗ НІФУРОКСАЗИД, суспензія оральна, 220 мг/5 мл, по 100 мл у флаконі (3 серії)

ДД РЕТРИЛ, розчин у флаконі по 10 мл (3 серії)

ЛЗ ФУРАЦИЛІН, таблетки для зовнішнього застосування по 20 мг, по 10 таблеток у блістері (3 серії)

ВОДА ДЛЯ ІН'ЄКЦІЙ, по 10 мл для БХФЗ (3 серії)

Розчинник 428 мг/5 мл по 5 мл в ампулах для ЛЗ ГЕПАМЕТІОНР, ліофілізат для розчину для ін'єкцій по 500 мг (3 серії)

Зареєстровано, але не впроваджено у виробництво з огляду на продовження терміну придатності 5 продуктів:

ЛЗ ДЕМАР, розчин оральний 15000 МО/мл по 10мл

ЛЗ КСИЛОСПРЕЙ, спрей назальний 0,5 мг/ мл, по 10 мл

ЛЗ КСИЛОСПРЕЙ, спрей назальний 1,0 мг/ мл, по 10 мл

ЛЗ АРГЛАЙФ, розчин оральний 200 мг/мл, по 200 мл у флаконі

ЛЗ ФРИНОЛ, краплі оральні по 50 мл у флаконі

**Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі**

Аналітична довідка результатів фінансової діяльності Емітента за останні три роки: валовий прибуток за 2019 рік- 909 878 тис.грн; за 2020 рік-732 940 тис.грн; за 2021рік-791 034 тис.грн.У 2021 році прибуток до оподаткування склав 56 115 тис. грн, що у порівнянні з прибутком у сумі 43 953 тис. грн. у 2020 збільшився на 21,7%. Показник EBITDA збільшився у 2021 році у порівнянні з 2020 роком на 4,5 %.

#### **IV. Інформація про органи управління**

<b>Орган управління</b>	<b>Структура</b>	<b>Персональний склад</b>
Наглядова рада	Голова та члени наглядової ради.	Тумарев Віктор Миколайович - Голова наглядової ради; Ткачук Юрій Юрійович - член наглядової ради; Семеренко Ольга Степанівна-член наглядової ради.
Виконавча дирекція	Голова та члени дирекції	Блонський Олександр Володимирович- Голова виконавчої дирекції , Директор виконавчий; Вонсович Станіслав Олександрович - член виконавчої дирекції , Директор фінансовий; Горда Ольга Володимирівна -член виконавчої дирекції , Головний бухгалтер.
Загальні збори	Акціонери	Згідно реєстру акціонерів

## V. Інформація про посадових осіб емітента

### 1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Голова Виконавчої дирекції-Директор виконавчий	Блонський Олександр Володимирович	1973	Вища.1995р.Київський державний економічний університет.	14	АТ"Галичфарм", 05800293, директор виконавчий.	20.03.2019, на 3 роки
1	<p><b>Опис:</b> Повноваження та обов'язки: Директор виконавчий згідно Статуту Товариства здійснює дії від імені Товариства, представляє інтереси Товариства у відносинах з іншими особами, веде переговори та укладає угоди від імені Товариства. Директор виконавчий уповноважений керувати поточними справами Товариства і виконувати рішення Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради, затверджувати структуру Товариства наймати та звільняти працівників, застосовувати до них заходи заохочення та стягнення, затверджувати посадові інструкції працівників Товариства та інші посадові обов'язки. В зв'язку з закінченням 20.03.2019р. повноважень членів Виконавчої дирекції, Блонський О.В. переобраний з 20.03.2019р. на посаду голови Виконавчої дирекції (рішення прийнято Наглядовою радою 20.03.2019р., протокол № 7). За виконання обов'язків голови Виконавчої дирекції винагороду не отримує ні в грошовій, ні в натуральній формі. З червня 2007р. займає посаду директора виконавчого АТ "Галичфарм". Загальний стаж роботи - 29 років. Не займає посад в органах управління та контролю на інших підприємствах. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має</p>						
2	Член Виконавчої дирекції	Вонсович Станіслав Олександрович	1966	Вища.1993р. Тернопільський інститут народного господарства.	15	АТ"Галичфарм", 05800293, директор фінансовий.	20.03.2019, на 3 роки
2	<p><b>Опис:</b> Повноваження та обов'язки: Організація розробки і подальший контроль дотримання політики підприємства в області використання інформаційних технологій.Визначення і забезпечення достатнього і оптимального рівня капіталу підприємства з урахуванням затверджених стратегічних цілей і планів, при необхідності вибір джерел і форм залучення додаткового капіталу.Управління грошовими потоками підприємства, оборотним капіталом, забезпечення моніторингу ефективного і економного використання фінансових ресурсів підприємства в цілому.Здійснення методичного керівництва і координації діяльності підрозділів підприємства по розробці планів (бюджетів), а також контроль їх виконання, та інші. В зв'язку з закінченням 20.03.2019р. повноважень членів Виконавчої дирекції, Вонсович С.О. переобраний з 20.03.2019р. на посаду члена Виконавчої дирекції (рішення прийнято Наглядовою радою 20.03.2019р., протокол № 7). За виконання обов'язків члена Виконавчої дирекції винагороду не отримував ні в грошовій, ні в натуральній формі. З грудня 2006р. займає посаду директора фінансового АТ "Галичфарм".Загальний стаж роботи - 32 років .Не займає посад в органах управління та контролю на інших підприємствах. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.</p>						

	Член Виконавчої дирекції	Горда Ольга Володимирівна	1965	Вища.1987р.Львівський державний університет ім.Ів.Франка	3	АТ"Галичфарм", 05800293, головний бухгалтер	20.03.2019, на 3 роки
3	<p><b>Опис:</b> Повноваження та обов'язки: Здійснює організацію ведення бухгалтерського обліку фінансово-господарської діяльності та контроль за ощадливим використанням матеріальних, трудових і фінансових ресурсів, збереженням власності підприємства. Здійснює контроль за дотриманням порядку оформлення первинних і бухгалтерських документів, розрахунків і платіжних зобов'язань. Забезпечує складання фінансової та статистичної звітності та іншої звітності. В зв'язку з закінченням 20.03.2019р. повноважень членів Виконавчої дирекції, Горда О.В. переобрана з 20.03.2019р. на посаду члена Виконавчої дирекції (рішення прийнято Наглядовою радою 20.03.2019р., протокол № 7). За виконання обов'язків члена Виконавчої дирекції винагороду не отримувала ні в грошовій, ні в натуральній формі. З червня 2003р. займає посаду головного бухгалтера АТ "Галичфарм". Загальний стаж роботи - 39 років. Не займає посад в органах управління та контролю на інших підприємствах. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.</p>						
4	Головний бухгалтер	Горда Ольга Володимирівна	1965	Вища.1987р.Львівський державний університет ім.Ів.Франка	18	АТ"Галичфарм", 05800293, АТ " Галичфарм" , головний бухгалтер	17.06.2003, постійно
	<p><b>Опис:</b> Обов'язки та функції : Здійснює організацію ведення бухгалтерського обліку фінансово-господарської діяльності та контроль за ощадливим використанням матеріальних, трудових і фінансових ресурсів, збереженням власності підприємства. Здійснює контроль за дотриманням порядку оформлення первинних і бухгалтерських документів, розрахунків і платіжних зобов'язань. Забезпечує складання фінансової та статистичної звітності та іншої звітності. У посадовій особі судимостей за корисливі чи посадові злочини немає. Розмір винагороди визначений згідно штатного розкладу, винагорода в натуральній формі не виплачувалась. З червня 2003 року займає посаду головного бухгалтера АТ "Галичфарм". Загальний стаж роботи - 39 років. Не займає посад в органах управління та контролю на інших підприємствах. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.</p>						
5	Голова Наглядової ради -акціонер	Тумарев Віктор Миколайович	1969	Вища.1991р.Київський державний економічний університет	6	ПАТ"Гемопласт", 00480922, Голова Наглядової ради.	26.04.2019, на 3 роки
	<p><b>Опис:</b> Акціонер Товариства, не є представником акціонера/групи акціонерів, не є незалежним директором. Повноваження та обов'язки: розробка стратегії діяльності Товариства з метою забезпечення стійкого фінансово-економічного стану Товариства, підвищення його прибутковості і конкурентноздатності, захист прав та законних інтересів акціонерів, забезпечення ефективності їх інвестицій, а також реалізація інших статутних завдань Товариства. У зв'язку із припиненням повноважень попереднього складу Наглядової ради переобраний на посаду члена Наглядової ради 26.04.2019р. згідно рішення Загальних зборів акціонерів Товариства 26.04.2019р. (протокол №39), обраний на посаду голови Наглядової ради Товариства згідно рішення Наглядової ради (протокол №14 від 26.04.2019р.) Розмір виплаченої винагороди члена Наглядової Ради визначений згідно підписаного</p>						

	контракту. Загальний стаж роботи - 27 років. Не займає посад в органах управління та контролю на інших підприємствах. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.						
6	Член Наглядової ради - акціонер	Семеренко Ольга Степанівна	1953	Вища. 1983р. Львівський торгово-економічний інститут.	9	АТ"Галичфарм", 05800293, виконавчий директор .	26.04.2019, на 3 роки
	<p><b>Опис:</b>  Акціонер Товариства, не є представником акціонера/групи акціонерів, не є незалежним директором.  Повноваження та обов'язки: розробка стратегії діяльності Товариства з метою забезпечення стійкого фінансово-економічного стану Товариства, підвищення його прибутковості і конкурентноздатності, захист прав та законних інтересів акціонерів, забезпечення ефективності їх інвестицій, а також реалізація інших статутних завдань Товариства.  У зв'язку із припиненням повноважень попереднього складу Наглядової ради переобрана на посаду члена Наглядової ради 26.04.2019р. згідно рішення Загальних зборів акціонерів Товариства 26.04.2019р. (протокол №39). Загальний стаж роботи - 43 років. На даний момент - пенсіонер за віком. Розмір виплаченої винагороди члена Наглядової Ради визначений згідно підписаного контракту. Не займає посад в органах управління та контролю на інших підприємствах. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.</p>						
7	Член Наглядової ради- акціонер	Ткачук Юрій Юрійович	1977	Вища. 1998р. Національний університет "Києво-Могилянська Академія"	16	Корпорація "Артеріум", 33406813, директор фінансовий.	26.04.2019, на 3 роки
	<p><b>Опис:</b>  Акціонер Товариства, не є представником акціонера/групи акціонерів, не є незалежним директором.  Повноваження та обов'язки: розробка стратегії діяльності Товариства з метою забезпечення стійкого фінансово-економічного стану Товариства, підвищення його прибутковості і конкурентноздатності, захист прав та законних інтересів акціонерів, забезпечення ефективності їх інвестицій, а також реалізація інших статутних завдань Товариства.  У зв'язку із припиненням повноважень попереднього складу Наглядової ради переобраний на посаду члена Наглядової ради 26.04.2019р. згідно рішення Загальних зборів акціонерів Товариства 26.04.2019р. (протокол №39). Розмір виплаченої винагороди члена Наглядової Ради визначений згідно підписаного контракту. Загальний стаж роботи - 25 років. Не займає посад в органах управління та контролю на інших підприємствах. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.</p>						
8	Голова Ревізійної комісії	Мартиненко Віктор Миколайович	1971	Вища. 1998р. НТУУ "КПІ"	11	Корпорація "Артеріум", 33406813, менеджер з внутрішнього аудиту	26.04.2021, на 3 роки
	<p><b>Опис:</b>  Повноваження та обов'язки: Здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства, проведення перевірок фінансово-господарської діяльності та достовірності фінансової звітності Товариства, звітування загальним зборам Товариства про результати проведених ревізій і перевірок.</p>						

	<p>Голова Ревізійної комісії -Мартиненко В.М обраний до складу ревізійної комісії акціонерними зборами протоколом № 41 від 26.04.2021року строком на три роки. На підставі рішення Ревізійної комісії (протокол №1 від 26.04.2021р) обраний головою Ревізійної комісії. За виконання обов'язків голови Ревізійної комісії винагороди не отримував ні в грошовій, ні в натуральній формі. Загальний стаж роботи - 26 років. Не займає посад в органах управління та контролю на інших підприємствах. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має</p>						
	Член Ревізійної комісії	Жаркова Наталя Миколаївна	1961	Вища. 1985р. Львівський державний університет ім. Ів. Франка	11	АТ"Галичфарм", 05800293, провідний економіст з фінансової роботи.	26.04.2021, на 3 роки
9	<p><b>Опис:</b>  Повноваження та обов'язки: Здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства, проведення перевірок фінансово-господарської діяльності та достовірності фінансової звітності Товариства, звітування загальним зборам Товариства про результати проведених ревізій і перевірок.  Член Ревізійної комісії -Жаркова Н.М обрана до складу ревізійної комісії акціонерними зборами (протокол № 41 від 26.04.2021р) строком на три роки. За виконання обов'язків члена Ревізійної комісії винагороди не отримувала ні в грошовій, ні в натуральній формі. Загальний стаж роботи - 43 років. Не займає посад в органах управління та контролю на інших підприємствах. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має</p>						
	Член Ревізійної комісії	Скібінська Оксана Степанівна	1967	Вища. 1992р. Львівський державний університет ім. Ів. Франка	11	АТ"Галичфарм", 05800293, начальник відділу казначейства.	26.04.2021, на 3 роки
10	<p><b>Опис:</b>  Повноваження та обов'язки: Здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства, проведення перевірок фінансово-господарської діяльності та достовірності фінансової звітності Товариства, звітування загальним зборам Товариства про результати проведених ревізій і перевірок.  Член Ревізійної комісії - Скібінська О.С обрана до складу ревізійної комісії акціонерними зборами (протокол № 41 від 26.04.2021р) строком на три роки. За виконання обов'язків члена Ревізійної комісії винагороди не отримувала ні в грошовій, ні в натуральній формі. Загальний стаж роботи - 36 років. Не займає посад в органах управління та контролю на інших підприємствах. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має</p>						

## 2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Директор виконавчий	Блонський Олександр Володимирович	0	0	0	0
Член Дирекції	Вонсович Станіслав Олександрович	0	0	0	0
Член Дирекції	Горда Ольга Володимирівна	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Горда Ольга Володимирівна	0	0	0	0
Голова Наглядової ради - акціонер	Тумарев Віктор Миколайович	1	0,000011	1	0
Член Наглядової ради - акціонер	Семеренко Ольга Степанівна	243	0,002855	243	0
Член Наглядової ради - акціонер	Ткачук Юрій Юрійович	12	0,00014	12	0
Голова Ревізійної комісії	Мартиненко Віктор Миколайович	12	0,00014	12	0
Член Ревізійної комісії	Жаркова Наталія Миколаївна	72	0,000845	72	0
Член Ревізійної комісії	Скібінська Оксана Степанівна	6	0,00007	6	0



### **3. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення**

У 2021 році посадові особи не звільнялись.

Винагороди та компенсації виплачуються посадовим особам у разі їх звільнення згідно чинного законодавства з оплати праці.

## VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Регіональне відділення Фонду Державного майна України по Львівській області	20823070	79000, Україна, Галицький район р-н, м.Львів, вул.Січових Стрільців,3	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Фізичні особи 610 шт.			1,18
<b>Усього</b>			<b>1,18</b>

## VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

### 1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Стратегія АТ "Галичфарм" передбачає випуск якісних лікарських засобів у відповідності вимогам GMP (Належної Виробничої Практики), з цією метою Товариство постійно покращує виробничі потужності.

Відповідно до вимог по якості лікарських засобів в Україні та за її межами на підприємстві проводяться інвестиції з метою приведення у відповідність технічному рівню технологічного обладнання, виробничих процесів, оснащення лабораторій. Так за останні п'ять років введено в експлуатацію сучасний склад збереження лікарських засобів; введено в дію дільницю з виробництва інфузійних препаратів; проведена реконструкції лабораторій; проведена реконструкція фітохімічного цеху; успішна реконструкція таблетно-фасувальної дільниці; придбано комп'ютерну техніку та ліцензійні програми, встановлено новий інспектор для контролю якості ампул на механічні включення, придбано і введено в експлуатацію обладнання для нанесення 2Д коди і системи трекен трейс, згідно вимог деяких зовнішніх ринків і в майбутньому такі вимоги будуть стосуватись українського ринку, замінено трансформатори на ТП 1053, замінено застарілу аміачно-холодильну установку на сучасну фреонову, проведено повну реконструкцію ДЦ з придбання нового обладнання.

У 2021р. було здійснено інвестиційних проектів на суму 17146,1 тис.грн., в т.ч.:

Виробничі підрозділи 7109,7

Допоміжні служби 2949,8

Інформаційні технології 1043,7

Складське господарство, логістика 498,9

Якість і екологія 1167,4

Пожежна сигналізація 1171,9

Ремонти в офісних приміщеннях 1595,5

Придбання генератора азоту 1609,2

Підприємство планує і подальше інвестування в виробництво. Фінансування проводитиметься власними коштами та залучення позичкових коштів.

Так, на 2022 рік заплановані інвестиційні проекти на суму 61 573,07тис.грн., зокрема:

- Ампульне виробництво та інфузії(Online моніторинг аерозольних частин; ідеальна дільниця; прибор для перевірки фільтрів на цілісність; модернізація блістерувальної машини; контроль подачі повітря на дільницях та ін.) - 8184,17тис.грн.
- Виробництво таблетованих форм (Змішувач SMGD для фринолу, оснастка для переведення ветпрепаратів на гуманні лінії, обладнання для друку та етикетування та ін.) - 7 241,98тис. грн.;
- Фітохімічне виробництво (Машина для розливу в флакони, додаткове обладнання (подрібнювач) для фринолу) - 4 000,1тис.грн.;
- Модернізація системи протипожежної сигналізації виробничих та складських приміщень - 4 439,74тис.грн.;
- Благоустрій території (Укріплення схилів АЦ-ТФЦ, загальнобудівельні роботи-Фасади) - 9 024,99 тис. грн"
- Якість і екологія (в т.ч. Ємність для збору та усереднення стоків) - 3806,17тис.грн.
- Проектні роботи - 16 000тис.грн.
- Служба сервісного забезпечення (Придбання трансформаторів для дільниці енергозабезпечення, генератор аерозольних часток та ін.) - 2 440,47тис.грн.

Товариство планує збільшити частку на ринку завдяки новими продуктами. Велика увага приділятиметься випуску препаратів в асептичних умовах, освоєння випуску інфузійних розчинів, вихід на ринки інших країн.

Такі плану були до війни.

## **2. Інформація про розвиток емітента**

За 2021 рік випущено 38 318 тис. упаковок (інєкцій, розчинів, рідин та сиропів, таблеток, інфузій) готових лікарських засобів.

Відвантажено медикаментів 37 075тис.упаковок. В грошовому вираженні в діючих оптових цінах випущено готової продукції на суму 2 489 013 тис. грн., відвантажено медикаментів в цінах реалізації на суму 1 419 801 тис. грн.

На підприємстві працює Центр досліджень та розробок, що займається розробкою складу, технології та методів контролю препаратів-генериків та оригінальних композицій з метою їх наступної реєстрації в Україні та за її межами, а також вдосконаленням номенклатури лікарських засобів, для покращення їх якості та стабільності в процесі зберігання.

Протягом 2021 року дослідним центром проводились роботи згідно затверджених планів розробок та впровадження нових лікарських засобів.

Зареєстровано 8 нових продуктів.

Впроваджено у промислове виробництво 10 продуктів:

ЛЗ БУПІВАКАЇН, розчин для ін'єкцій, 5 мг/мл по 10 мл (1 серія)

ЛЗ БУПІВАКАЇН СПІНАЛ, розчин для ін'єкцій, 5 мг/мл по 4 мл (1 серія)

ЛЗ ОСМОЛАЙФ, розчин для інфузій по 200 мл та по 400 мл (по 3 серії)

ЛЗ РІНГЕРА, розчин для інфузій по 200 та по 400 мл (по 3 серії)

ВП СКІНГАРД, спрей для зовнішнього застосування, розчин по 200 мл у флаконі (3 серії)

ЛЗ НІФУРОКСАЗИД, суспензія оральна, 220 мг/5 мл, по 100 мл у флаконі (3 серії)

ДД РЕТРИЛ, розчин у флаконі по 10 мл (3 серії)

ЛЗ ФУРАЦИЛІН, таблетки для зовнішнього застосування по 20 мг, по 10 таблеток у блістері (3 серії)

ВОДА ДЛЯ ІНЄКЦІЙ, по 10 мл для БХФЗ (3 серії)

Розчинник 428 мг/5 мл по 5 мл в ампулах для ЛЗ ГЕПАМЕТІОНР, ліофілізат для розчину для ін'єкцій по 500 мг (3 серії)

Зареєстровано, але не впроваджено у виробництво з огляду на продовження терміну

придатності 5 продуктів:

ЛЗ ДЕМАР, розчин оральний 15000 МО/мл по 10мл

ЛЗ КСИЛОСПРЕЙ, спреї назальні 0,5 мг/ мл, по 10 мл

ЛЗ КСИЛОСПРЕЙ, спреї назальні 1,0 мг/ мл, по 10 мл

ЛЗ АРГІЛАЙФ, розчин оральний 200 мг/мл, по 200 мл у флаконі

ЛЗ ФРИНОЛ, краплі оральні по 50 мл у флаконі

Перспективи розвитку по зоні досліджень і розробок:

1. Вдосконалення технологічних процесів виробництва готових лікарських засобів з лікарської рослинної сировини (оптимізація екстрагування, випарювання та висушування екстрактів).
2. Впровадження у виробництво нових лікарських форм - спреї назальні, лікувальні лосьйони, суспензії
3. Збільшення номенклатури ветеринарних лікарських засобів - розробка, впровадження у виробництво на ліцензованих дільницях.
4. Збільшення номенклатури інфузійних та ін'єкційних лікарських засобів, розробка і впровадження їх у виробництво.
5. Продовження розробки нових препаратів на рослинній основі, в тому числі оригінальних комбінацій, а також рослинних чаїв.
6. Розробка дієтичних добавок та виробів медичного призначення.
7. Адаптація документації до вимог Європейської фармакопеї.

### **3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:**

У звітному році не укладались договори деривативів не вчинялись правочини щодо похідних цінних паперів емітентом.

#### **1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування**

Фінансово-економічний ризик має високий ступінь впливу на діяльність Товариства. Товариство в своїй діяльності використовує імпортні субстанції, які є складовими лікарських засобів. Імпортні субстанції закупаються за іноземну валюту. Курс іноземної валюти до національної валюти України постійно коливається збільшення курсу в свою чергу збільшує собівартість продукції підприємства і негативно впливає на прибуток підприємства, а також на ціни готових лікарських засобів. Відповідні служби Товариства відслідковують процеси, пов'язані з ростом курсу іноземної валюти, з метою недопущення збитковості виробництва і реалізації лікарських засобів.

Екологічні ризики. Фармацевтичне виробництво потребує постійного екологічного контролю. Екологічний ризик для Товариства полягає у підвищенні вимог з боку регулюючих органів стосовно об'ємів викидів забруднюючих речовин. Проте вплив зазначеного ризику не суттєвий, оскільки на підприємстві постійно здійснюється сертифікаційний аудит Системи управління доквіллям. Товариство знаходиться в центрі великого міста, межує з житловими районами та заповідними територіями, тому одним з головних пріоритетів для нас є принцип сталого розвитку, під яким розуміється економічне зростання при максимально раціональному використанні природних ресурсів та збереження доквілля для майбутніх поколінь. Для реалізації концепції сталого розвитку на Товаристві запроваджено Систему екологічного менеджменту (СЕМ) та одержано сертифікат на відповідність ДСТУ ISO14001.

Ризик пов'язаний з кон'юктурою ринку. Фармацевтичний ринок України є одним з найбільш конкурентних через велику присутність продавців та виробників лікарських засобів на даному ринку. Відповідні служби Товариства постійно працюють над розробкою нових препаратів з

метою присутності на фармацевтичному ринку з власними брендовими лікарськими засобами.

## **2) схильність емітента до цінкових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків**

Ризик ліквідності - це ризик невиконання Товариством своїх фінансових зобов'язань на дату їхнього погашення. Підхід Товариства до управління ліквідністю полягає в забезпеченні, у можливих межах, постійної наявності у Товариства відповідної ліквідності, яка б дозволяла відповідати на її зобов'язання своєчасно (як в нормальних умовах, так і у випадку виникнення нестандартних ситуацій), уникаючи неприйнятних збитків або ризику пошкодження репутації Товариства. Товариство управляє ризиком втрати ліквідності за допомогою дотримання достатніх резервів, використання банківських ресурсів та позик, а також за допомогою постійного моніторингу, передбачуваного та фактичного руху грошових коштів, а також, поєднання термінів настання платежів по активах та зобов'язаннях Товариства. Протягом звітного періоду показники ліквідності АТ "Галичфарм" перебували на достатньому рівні.

## **4. Звіт про корпоративне управління:**

### **1) посилення на:**

**власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент**

Власний кодекс корпоративного управління не прийнятий.

**кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати**

Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління не застосовується.

**вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

Не застосовується.

**2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій**

Власний кодекс корпоративного управління не прийнятий.

### **3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)**

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення	20.04.2021	
Кворум зборів	81,39	
Опис	Наглядовою радою протоколом №4 від 24.02.2021 року було прийняте рішення про скликання річних Загальних зборів акціонерів за результатами 2020 фінансового року, та проведення їх дистанційно- 20 квітня 2021 року керуючись Тимчасовим порядком скликання та дистанційного проведення загальних зборів акціонерів та загальних зборів учасників корпоративного інвестиційного фонду, затвердженим рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 16.04.2020 року № 196 із змінами (далі -Тимчасовий порядок), а	

також у зв'язку із проведенням заходів, спрямованих на запобігання виникненню та поширенню коронавірусної хвороби (COVID-19) відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України від 9 грудня 2020р№1236 "Про встановлення карантину та запровадження обмежувальних протиепідемічних заходів з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2" (зі змінами)

Голова та секретар Загальних зборів, реєстраційна та лічильна комісія Загальних зборів обрана на засіданні Наглядової ради Товариства 24.02.2021р.,(протокол №4).

Голова Загальних зборів - Семеренко Ольга Степанівна.

Секретар Загальних зборів - Широкова Наталія Віталіївна.

Склад реєстраційної комісії:

Голова комісії - Шут Валентина Вікторівна,

Члени комісії - Бевза Андрій Сергійович, Василець Вячеслав Іванович.

Склад лічильної комісії:

Голова комісії - Шут Валентина Вікторівна,

Члени комісії - Бевза Андрій Сергійович, Василець Вячеслав Іванович.

Інформація про осіб, які уповноважені взаємодіяти з Центральним депозитарієм цінних паперів при проведенні Загальних зборів:

Блонський Олександр Володимирович,

Вонсович Станіслав Олександрович.

Порядок денний Загальних зборів акціонерів:

1.Розгляд та затвердження Звіту Виконавчої дирекції Товариства про підсумки роботи за 2020 рік.

2.Розгляд та затвердження Звіту Наглядової ради Товариства за 2020 рік.

3.Розгляд та затвердження Звіту Ревізійної комісії, висновок Ревізійної комісії щодо річного звіту Товариства за 2020 рік.

4.Затвердження річного звіту Товариства за 2020 рік.

5.Розподіл прибутку і збитків Товариства за 2020 рік.

6.Прийняття рішення за наслідками розгляду Звіту Наглядової ради, Звіту Виконавчої дирекції, Звіту Ревізійної комісії Товариства.

7.Про затвердження протоколів Наглядової ради Товариства.

8.Про припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства.

9.Про обрання членів Ревізійної комісії Товариства.

10.Затвердження умов договорів, що укладатимуться з членами Ревізійної комісії, встановлення розміру їх винагороди та надання повноважень на підписання договорів, що укладатимуться з обраними членами Ревізійної комісії.

11.Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення.

12.Схвалення рішення Наглядової ради про обрання аудитора Товариства для проведення аудиторської перевірки річної фінансової звітності Товариства .

Порядок голосування на Загальних зборах:

Голосування на Загальних зборах з питань порядку денного проводилось з використанням бюлетенів: бюлетеня для кумулятивного голосування (з питань порядку денного, за якими здійснюється шляхом кумулятивного голосування), бюлетеня для голосування (щодо інших питань порядку денного крім кумулятивного голосування).

Дата оприлюднення бюлетенів для голосування:

09 квітня 2021 року - дата розміщення бюлетенів для голосування у вільному для акціонерів доступі на власному веб-сайті АТ "Галичфарм" <https://www.galychpharm.com> у розділі - "Акціонерам"- "Повідомлення про проведення загальних зборів".

16 квітня 2021 року - дата розміщення бюлетенів для кумулятивного голосування

у вільному для акціонерів доступі на власному веб-сайті АТ "Галичфарм" <https://www.galychpharm.com> у розділі - "Акціонерам"- "Повідомлення про проведення загальних зборів".

Дата закінчення голосування акціонерів:

20 квітня 2021р. до 18-00.

Підсумки голосування із зазначенням результатів голосування з кожного питання порядку денного Загальних зборів та рішення, прийняті Загальними зборами.

Питання порядку денного 1: Розгляд та затвердження Звіту Виконавчої дирекції Товариства про підсумки роботи за 2020 рік.

**ВИРІШИЛИ:**

Звіт Виконавчої дирекції Товариства за 2020 рік затвердити. Роботу Виконавчої дирекції визнати задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням його установчих документів.

Питання порядку денного 2: Розгляд та затвердження Звіту Наглядової ради Товариства за 2020 рік.

**ВИРІШИЛИ:**

Звіт Наглядової ради Товариства за 2020 рік затвердити. Роботу Наглядової ради Товариства визнати задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням його установчих документів.

Питання порядку денного 3: Розгляд та затвердження Звіту Ревізійної комісії, висновок Ревізійної комісії щодо річного звіту Товариства за 2020 рік.

**ВИРІШИЛИ:**

Звіт Ревізійної комісії, висновок Ревізійної комісії по перевірці річного звіту Товариства за 2020 рік затвердити. Роботу Ревізійної комісії Товариства визнати задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням його установчих документів.

Питання порядку денного 4: Затвердження річного звіту Товариства за 2020 рік.

**ВИРІШИЛИ:**

Річний звіт та баланс Товариства за 2020 рік затвердити.

Питання порядку денного 5: Розподіл прибутку і збитків Товариства за 2020 рік.

**ВИРІШИЛИ:**

Розподіл прибутку за 2020 рік затвердити. Відрахувати до резервного фонду Товариства прибуток в розмірі 1 666 600,00 грн. Дивіденди не нараховувати і не виплачувати. Залишок прибутку залишити в розпорядженні Товариства, який може бути направлений на розвиток і фінансування діяльності Товариства.

Питання порядку денного 6: Прийняття рішення за наслідками розгляду Звіту Наглядової ради, Звіту Виконавчої дирекції, Звіту Ревізійної комісії Товариства.

**ВИРІШИЛИ:**

Затвердити результати річної діяльності Товариства за 2020 рік. Визнати роботу Виконавчої дирекції, Наглядової ради, Ревізійної комісії Товариства задовільною.

Питання порядку денного 7: Про затвердження протоколів Наглядової ради Товариства.

**ВИРІШИЛИ:**

Затвердити рішення Наглядової ради Товариства, оформлені Протоколами Наглядової ради за період з 27.08.2020р. до 19.04.2021р. та визнати їх такими, що відповідають інтересам Товариства.

Питання порядку денного 8: Про припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства.

**ВИРІШИЛИ:**

Відкликати діючу Ревізійну комісію Товариства в повному складі:

-Мартиненка Віктора Миколайовича,

-Скібінську Оксану Степанівну,

-Жаркову Наталію Миколаївну.

Питання порядку денного 9: Про обрання членів Ревізійної комісії Товариства.

**ВИРІШИЛИ:**

	<p>Обрати Ревізійну комісію Товариства в повному складі терміном на три роки:  -Мартиненка Віктора Миколайовича,  -Скібінську Оксану Степанівну,  -Жаркову Наталію Миколаївну.</p> <p>Питання порядку денного 10: Затвердження умов договорів, що укладатимуться з членами Ревізійної комісії, встановлення розміру їх винагороди та надання повноважень на підписання договорів, що укладатимуться з обраними членами Ревізійної комісії.</p> <p><b>ВИРІШИЛИ:</b>  Затвердити умови договорів, що укладатимуться з членами Ревізійної комісії, на безоплатній основі. Повноваження на підписання договорів, що укладатимуться з обраними членами Ревізійної комісії, згідно Статуту Товариства, надати Директору виконавчому.</p> <p>Питання порядку денного 11: Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більше як одного року з дати прийняття такого рішення.</p> <p><b>ВИРІШИЛИ:</b>  Надати попередню згоду на вчинення Товариством значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більше як одного року з дати прийняття такого рішення (з дня проведення даних річних Загальних зборів), вартість яких перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства за 2020 рік, предметом (характером) яких може бути:  -продаж лікарських засобів, з граничною сукупною вартістю не більше 3000,0 млн. гривень;  -залучення кредитних ресурсів для поповнення обігових коштів з метою придбання ТМЦ, оплати робіт послуг та погашення кредитної заборгованості, з граничною сукупною вартістю не більше 1 500,0 млн.гривень.  Повноваження на здійснення усіх дій, щодо вчинення (укладення, виконання) значних правочинів надати Директору виконавчому Товариства.</p> <p>Питання порядку денного 12: Схвалення рішення Наглядової ради про обрання аудитора Товариства для проведення аудиторської перевірки річної фінансової звітності Товариства .</p> <p><b>ВИРІШИЛИ:</b>  Схвалити рішення Наглядової ради про обрання аудитора Товариства ТОВ "КРЕСТОН ДЖІ СІ ДЖІ АУДИТ" ЄДРПОУ 31586485 для проведення аудиторської перевірки річної фінансової звітності Товариства.</p>
--	--

**Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу у звітному році?**

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (зазначити)		

**Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для**



**участі в останніх загальних зборах у звітному році (за наявності контролю)?**

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками голосуючих акцій		X

**У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу у звітному році?**

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (вказати)	Дата оприлюднення бюлетенів для голосування: 09 квітня 2021 року - дата розміщення бюлетенів для голосування у вільному для акціонерів доступі на власному веб-сайті АТ "Галичфарм" <a href="https://www.galychpharm.com">https://www.galychpharm.com</a> у розділі - "Акціонерам"- "Повідомлення про проведення загальних зборів". 16 квітня 2021 року - дата розміщення бюлетенів для кумулятивного голосування у вільному для акціонерів доступі на власному веб-сайті АТ "Галичфарм" <a href="https://www.galychpharm.com">https://www.galychpharm.com</a> у розділі - "Акціонерам"- "Повідомлення про проведення загальних зборів". Дата закінчення голосування акціонерів: 20 квітня 2021р. до 18-00.	

**Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?**

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (вказати)		

**Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?**

	Так	Ні
		X

**У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:**

	Так	Ні
Наглядова рада		X

Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства		
Інше (зазначити)		

<b>У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення</b>	
--	--

<b>У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення</b>	Позачергові збори у звітному році не скликались.
--	--

#### 4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

##### Склад наглядової ради (за наявності)

<b>Персональний склад наглядової ради</b>	<b>Незалежний член наглядової ради</b>	<b>Залежний член наглядової ради</b>	<b>Функціональні обов'язки члена наглядової ради</b>
Тумарев Віктор Миколайович - Голова наглядової ради		X	Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства та чинним законодавством, контролює та регулює діяльність Виконавчої дирекції. До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених чинним законодавством, Статутом Товариства, а також переданих на вирішення Наглядової ради Загальними зборами. Голова Наглядової ради керує роботою Наглядової ради та виконує інші функції, передбачені чинним законодавством, Статутом Товариства.
Ткачук Юрій Юрійович - Член наглядової ради		X	Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства та чинним законодавством, контролює та регулює діяльність Виконавчої дирекції. До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених чинним законодавством, Статутом Товариства, а також переданих на вирішення Наглядової ради Загальними зборами.
Семеренко Ольга Степанівна -		X	Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом

Член наглядової ради			Товариства та чинним законодавством, контролює та регулює діяльність Виконавчої дирекції. До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених чинним законодавством, Статутом Товариства, а також переданих на вирішення Наглядової ради Загальними зборами.
----------------------	--	--	---

<b>Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</b>	У 2021 році проводились засідання Наглядової ради на яких розглядалися питання щодо скликання та проведення загальних зборів Товариства, обрання та затвердження суб'єкта оцінювача акцій Товариства та аудиторської компанії, щодо підтвердження річної звітності Товариства, та затвердження ринкової вартості акцій, надання згоди на вчинення правочинів сума яких перевищує гривневий еквівалент 50 000 доларів США та становить не більше 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства та інші питання з компетенції Наглядової ради.
---	---

#### Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	
З питань призначень		X	
З винагород		X	
Інше (зазначити)	Відсутні будь-які комітети		

<b>Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень</b>	
<b>У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності</b>	

#### Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

<b>Оцінка роботи наглядової ради</b>	Робота Наглядової ради загальними зборами акціонерів визнана задовільною та такою, що відповідає меті та напрямками діяльності Товариства .
--------------------------------------	---

#### Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
--	-----	----

Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити)		X

**Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?**

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена	X	
Інше (зазначити)		

**Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою	X	
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше (запишіть)		

**Склад виконавчого органу**

<b>Персональний склад виконавчого органу</b>	<b>Функціональні обов'язки члена виконавчого органу</b>
Блонський Олександр Володимирович - Голова виконавчої дирекції, Директор виконавчий.	Виконавчим органом Товариства є Виконавча дирекція. Головою Виконавчої дирекції є Директор виконавчий. До компетенції Виконавчої дирекції належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.: -Здійснює виконання рішень Загальних зборів акціонерів Товариства та Наглядової ради Товариства. -Вирішує питання щодо фінансово-господарської та виробничої діяльності Товариства в межах передбачених Статутом. -Готує річні фінансові плани (план доходів та видатків). -Складає квартальні та річні звіти про результати господарської діяльності Товариства та подає їх на розгляд Наглядовій раді

	<p>Товариства.</p> <p>-Попередньо розглядає питання, що до її діяльності, які виносяться на розгляд Загальних зборів акціонерів Товариства, готує у зв'язку з цим необхідні матеріали.</p> <p>-Розглядає питання щодо ведення зовнішньоекономічної діяльності.</p> <p>-Подає до Наглядової ради для прийняття рішення Наглядовою радою про надання згоди на вчинення значних правочинів у випадках, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, перевищує гривневий еквівалент 50 000 (п'ятдесят тисяч) доларів США та значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом становить не більше 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;</p> <p>-Визначає організаційну структуру Товариства, штатний розпис Товариства;</p> <p>-Приймає рішення щодо необхідності придбання, набуття у власність іншим способом та розпорядження довгостроковими фінансовими вкладеннями Товариства у вигляді внесків (частки, паї, акції) в інші суб'єкти господарювання, які створюються за участю Товариства, у тому числі у дочірні підприємства, та деривативів інших юридичних осіб та подає в порядку, визначеному Статутом на погодження Наглядовій раді Товариства або Загальним зборам Товариства.</p> <p>Директор виконавчий організовує роботу Виконавчої дирекції, скликає її засідання, забезпечує ведення протоколів засідань Виконавчої дирекції.</p> <p>-Директор виконавчий має право без довіреності діяти від імені Товариства. Директор виконавчий уповноважений керувати поточними справами Товариства, виконувати рішення Загальних зборів та Наглядової ради, представляти Товариство в його відносинах з державними органами, підприємствами, установами, організаціями, у тому числі іноземними; українськими та іноземними громадянами та будь-якими іншими третіми сторонами; вести переговори та укласти будь-які правочини, договори (контракти тощо) від імені Товариства, у тому числі зовнішньоекономічні. Директор виконавчий відповідає за ефективну діяльність Виконавчої дирекції і Товариства в цілому, координацію діяльності Виконавчої дирекції із Наглядовою радою та іншими колегіальними органами. Директор виконавчий має право надавати пропозиції Загальним зборам та Наглядовій раді за всіма напрямками діяльності Товариства.</p>
<p>Вонсович Станіслав Олександрович - член виконавчої дирекції, Директор фінансовий.</p>	<p>До компетенції Виконавчої дирекції належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.</p> <p>Член Виконавчої дирекції приймає участь в засіданнях, щодо вирішення поточних питань діяльності Товариства</p>

Горда Ольга Володимирівна - член виконавчої дирекції, Головний бухгалтер.	До компетенції Виконавчої дирекції належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради. Член Виконавчої дирекції приймає участь в засіданнях, щодо вирішення поточних питань діяльності Товариства.
---	--

<b>Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</b>	У 2021 році проводились засідання Виконавчої дирекції щодо ухвалення рішень поточної діяльності Товариства на рік. Діяльність Товариства прибуткова. Основні показники фінансово-господарської діяльності виконуються.
--	--

<b>Оцінка роботи виконавчого органу</b>	Робота Виконавчої дирекції загальними зборами акціонерів визнана задовільною та такою, що відповідає меті та напрямками діяльності Товариства .
---	---

### 5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як: 1) фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис); 2) управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат); 3) аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування). Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством. Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків.

Керівництво Товариства проводить активний контроль фінансових та ринкових ризиків, та приймає у разі необхідності відповідні заходи.

**Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) так, створено ревізійну комісію**

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.**

**Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 4**

**Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів**

**(загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?**

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	так	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	так	так	так	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	так	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	так	так	так	ні
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	так	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	так	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	ні	ні	ні

**Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) так**

**Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) ні**

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?**

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства	X	
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	

Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	Положення про порядок надання інформації акціонерам АТ "Галичфарм"	

**Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?**

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	так	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	так	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	так	ні	ні

**Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) так**

**Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?**

	Так	Ні
--	-----	----



Не проводились взагалі		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

**Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?**

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів	X	
Наглядова рада	X	
Інше (зазначити)	Зовнішнього аудитора було призначено Наглядовою радою та затверджений загальними зборами.	

**З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?**

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити)	даних немає	

**б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента**

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Товариство з обмеженою відповідальністю "Основа-цінні папери"	37044551	7,350383
2	Товариство з обмеженою відповідальністю "Інтерлагос"	38004017	9,841101
3	Товариство з обмеженою	43865715	9,844497

	відповідальністю "Завод-Інвест"		
4	Товариство з обмеженою відповідальністю "Зелений Лан Інвест"	44401702	9,844497
5	Товариство з обмеженою відповідальністю "Комсомольська когенераційна компанія"	35713241	14,821351
6	Акціонерне товариство "Київмедпрепарат"	00480862	24,094267

**7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента**

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
8 511 120	177 498	п.10 прикінцевих Положень Закону України " Про депозитарну систему України".	14.10.2014
Опис			

**8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента**

Посадові особи органів Товариства обираються та призначаються на посаду у порядку, передбаченому чинним законодавством України, Статутом Товариства та положеннями Товариства, що регулюють діяльність відповідного органу управління.

Члени Наглядової ради обираються загальними зборами шляхом кумулятивного голосування на строк три роки. Голова Наглядової ради обирається членами Наглядової ради простою більшістю голосів.

Члени Виконавчої дирекції обираються Наглядовою радою Товариства простою більшістю голосів на строк три роки.

Члени Ревізійної комісії обираються загальними зборами шляхом кумулятивного голосування на строк три роки. Голова Ревізійної комісії обирається членами Ревізійної комісії простою більшістю голосів.

Посадові особи органів Товариства діють на підставі укладеного з Товариством договору (контракту), в якому визначаються права, обов'язки, умови щодо виплати винагороди, відповідальність сторін, підстави дострокового припинення дії договору (контракту) тощо. При обранні та призначенні на посаду претендент за три дні до початку процедури обрання та призначення має бути ознайомлений з умовами договору (контракту), з порядком роботи відповідного органу управління, його компетенцією, функціями та підпорядкуванням, з колом обов'язків, а також з порядком притягнення до відповідальності при виконанні відповідних посадових обов'язків.

Загальними зборами Товариства визначається уповноважена особа Товариства, яка має провести ознайомлення претендента з умовами договору (контракту) та внутрішніми документами Товариства.

**9) повноваження посадових осіб емітента**

Посадові особи органів Товариства зобов'язані:

-діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень, дотримуватися вимог законодавства, положень статуту та інших документів Товариства;

- вживати всіх можливих заходів щодо попередження вчинення правопорушень працівниками Товариства та його посадовими особами;
- проводити необхідні консультації та отримувати відповідні узгодження з органами Товариства відповідно до вимог та правил чинного законодавства України, Статуту та внутрішніх документів Товариства;
- дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість;
- не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, крім випадків, передбачених законом;
- надавати інформацію з обмеженим доступом лише тим особам, які мають право на її отримання, та вживати відповідних заходів щодо попередження таких осіб про конфіденційний чи таємний характер даної інформації і необхідність забезпечення ними заходів щодо її нерозголошення;
- утримуватися від дій, що можуть зашкодити діловій репутації Товариства;
- у межах своєї компетенції забезпечувати відповідність документів та рішень, прийнятих окремою посадовою особою або органом управління, до складу якого входить посадова особа, внутрішнім документам Товариства та нормам чинного законодавства;
- повідомляти органи управління Товариства про виявлені недоліки в роботі Товариства, що стали відомі у зв'язку з виконанням посадових обов'язків;
- на вимогу Ревізійної комісії або аудитора (аудиторської фірми) надавати документи про фінансово-господарську діяльність Товариства.

**10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1-4 цього пункту**

На підставі роботи, проведеної нами під час аудиту, ми прийшли до висновку, що інформація а саме: опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Компанії; перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Компанії; інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента; порядок призначення та звільнення посадових осіб Компанії; повноваження посадових осіб Компанії, розкрита у Звіті про корпоративне управління Компанії станом на 31.12.2021, як вимагається пп. 5-9 частини 3 ст. 127 Закону 3480-IV, крім інформації, що зазначена у розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту.

Крім того, ми перевірили інформацію включену до Звіту про корпоративне управління, розкриття якої вимагається пп.1-4 частини 3 статті 127 Закону 3480-IV, а саме:

- посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується Компанія, яким Компанія добровільно вирішила застосовувати з розкриттям відповідної інформації про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.

- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень,

- про персональний склад Наглядової ради та колегіального виконавчого органу Компанії, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Інформація, яка міститься в Звіті про корпоративне управління за 2021 рік розкрита відповідно до вимог пунктів 1-4 частини 3 статті 127 Закону 3480-IV (за винятком наявності власного кодексу корпоративного управління) та узгоджується з фінансовою звітністю.

**11) Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне**

**регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)**

### VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
ТОВ"Основа-цінні папери"	37044551	01042, м.Київ, вул. Іоанна Павла II, б.4/6, к. А, оф. 309	625 600	7,350383	625 600	0
ТОВ"Інтерлагос"	38004017	01010, м.Київ, вул. Івана Мазепи, будинок 11-Б	837 588	9,841101	837 588	0
ТОВ"Завод-Інвест"	43865715	03110, м.Київ, вул. Амосова Миколи, буд.4,	837 877	9,844497	837 877	0
ТОВ"Зелений Лан Інвест"	44401702	01011, м.Київ, вул. Мирного Панаса, будинок 11, офіс 2/18	837 877	9,844497	837 877	0
ТОВ"Комсомольська когенераційна компанія"	35713241	39802, м.Горішні Плавні, вул.Будівельників ,16	1 261 463	14,821351	1 261 463	0
АТ"Київмедпрепарат"	00480862	01032, м.Київ, вул. Саксаганського, 139	2 050 692	24,094267	2 050 692	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
<b>Усього</b>			6 451 097	75,796096	6 451 097	0

**IX. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій / Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій / Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, у разі, якщо сумарна кількість прав за такими акціями стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій**

**1. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій**

№ з/п	Дата отримання інформації від Центрального депозитарію цінних паперів або акціонера	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування юридичної особи власника (власників) акцій	Ідентифікаційний код юридичної особи - резидента або код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи - нерезидента	Розмір частки акціонера до зміни (у відсотках до статутного капіталу)	Розмір частки акціонера після зміни (у відсотках до статутного капіталу)
1	2	3	4	5	6
1	05.04.2021	Товариство з обмеженою відповідальністю "Виробничо-торгівельна компанія "Гемопласт"	40068132	9,841101	2,490718
<b>Зміст інформації:</b>					
<p>Акціонерне товариство "Галичфарм" (далі-Товариство) повідомляє, що 05 квітня 2021 року отримано від ПАТ "Національний депозитарій України" інформаційну довідку за вих.№39779 від 02.04.2021 року, згідно якої стало відомо про зміну власників акцій, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій Товариства, а саме:</p> <p>пакет акцій акціонера - юридична особа - Товариство з обмеженою відповідальністю "Виробничо-торгівельна компанія"Гемопласт" (Україна, код ЄДРПОУ 40068132) що володів 837 588 штук простих іменних акцій, що становило -9,841101% в загальній кількості акцій Товариства, зменшився та після змін володіє 211988 штук простих іменних акцій, що становить - 2,490718% в загальній кількості акцій Товариства, в загальній кількості голосуючих акцій Товариства - інформація відсутня;</p> <p>набуття права власності на акції відбулось прямим способом;</p> <p>відомості про осіб (прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування та ідентифікаційний код юридичної особи, відсоток прав голосу, якщо він дорівнює або перевищує порогове значення), які входять до ланцюга володіння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що діють спільно) здійснює(ють) розпорядження акціями - дана інформація відсутня;</p> <p>дата, в яку порогові значення було досягнуто або перетнуто (за наявності)- дана інформація відсутня.</p>					
2	05.04.2021	Товариство з обмеженою	37044551	0	7,350383

		відповідальністю "Основа - цінні папери"			
<b>Зміст інформації:</b>					
<p>Акціонерне товариство "Галичфарм" (далі-Товариство) повідомляє, що 05 квітня 2021 року отримано від ПАТ "Національний депозитарій України" інформаційну довідку за вих.№39779 від 02.04.2021 року, згідно якої стало відомо про зміну власників акцій, яким належать голосуючі акції , розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій Товариства, а саме:</p> <p>пакет акцій акціонера - юридична особа - Товариство з обмеженою відповідальністю "Основа - цінні папери" (Україна, код ЄДРПОУ 37044551) до змін не володів акціями Товариства , після змін володіє 625 600 штук простих іменних акцій, що становить - 7,350383% в загальній кількості акцій Товариства, в загальній кількості голосуючих акцій Товариства - інформація відсутня;</p> <p>набуття права власності на акції відбулось прямим способом;</p> <p>відомості про осіб (прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування та ідентифікаційний код юридичної особи, відсоток прав голосу, якщо він дорівнює або перевищує порогове значення), які входять до ланцюга володіння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що діють спільно) здійснює(ють) розпорядження акціями - дана інформація відсутня;</p> <p>дата, в яку порогові значення було досягнуто або перетнуто (за наявності)- дана інформація відсутня.</p>					
3	27.07.2021	Товариство з обмеженою відповідальністю "Завод-Інвест"	43865715	0	9,844497
<b>Зміст інформації:</b>					
<p>Акціонерне товариство "Галичфарм" (далі-Товариство) повідомляє, що 27 липня 2021 року отримано від ПАТ "Національний депозитарій України" інформаційну довідку за вих.№50449 від 26.07.2021 року, згідно якої стало відомо про зміну власників акцій, яким належать голосуючі акції , розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій Товариства, а саме:</p> <p>пакет акцій акціонера - юридична особа - Товариство з обмеженою відповідальністю "Завод-Інвест" (Україна, код ЄДРПОУ 43865715) до змін не володів акціями Товариства , після змін володіє 837 877 штук простих іменних акцій, що становить - 9,844497% в загальній кількості акцій Товариства, в загальній кількості голосуючих акцій Товариства - інформація відсутня;</p> <p>набуття права власності на акції відбулось прямим способом;</p> <p>відомості про осіб (прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування та ідентифікаційний код юридичної особи, відсоток прав голосу, якщо він дорівнює або перевищує порогове значення), які входять до ланцюга володіння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що діють спільно) здійснює(ють) розпорядження акціями - дана інформація відсутня;</p> <p>дата, в яку порогові значення було досягнуто або перетнуто (за наявності)- дана інформація відсутня.</p>					
4	27.07.2021	Товариство з обмеженою відповідальністю "Зелений лан інвест"	44401702	0	9,84497
<b>Зміст інформації:</b>					
<p>Акціонерне товариство "Галичфарм" (далі-Товариство) повідомляє, що 27 липня 2021 року отримано від ПАТ "Національний депозитарій України" інформаційну довідку за вих.№50449 від 26.07.2021 року, згідно якої стало відомо про зміну власників акцій, яким належать голосуючі акції , розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій Товариства, а саме:</p> <p>пакет акцій акціонера - юридична особа - Товариство з обмеженою відповідальністю "Зелений лан інвест" (Україна, код ЄДРПОУ 44401702) до змін не володів акціями Товариства , після змін володіє 837 877 штук простих іменних акцій, що становить - 9,844497% в загальній кількості акцій Товариства, в загальній кількості голосуючих акцій Товариства - інформація відсутня;</p> <p>набуття права власності на акції відбулось прямим способом;</p> <p>відомості про осіб (прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування та ідентифікаційний код юридичної особи, відсоток прав голосу, якщо він дорівнює або</p>					

перевищує порогове значення), які входять до ланцюга володіння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що діють спільно) здійснює(ють) розпорядження акціями - дана інформація відсутня;  
дата, в яку порогові значення було досягнуто або перетнуто (за наявності)- дана інформація відсутня.

5	27.07.2021	Товариство з обмеженою відповідальністю "Кредитна установа "Інвестиційна"	40340380	19,688995	0
---	------------	---	----------	-----------	---

**Зміст інформації:**

Акціонерне товариство "Галичфарм" (далі-Товариство) повідомляє, що 27 липня 2021 року отримано від ПАТ "Національний депозитарій України" інформаційну довідку за вих.№50449 від 26.07.2021 року, згідно якої стало відомо про зміну власників акцій, яким належать голосуючі акції , розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій Товариства, а саме:

пакет акцій акціонера - юридична особа - Товариство з обмеженою відповідальністю "Кредитна установа "Інвестиційна" (Україна, код ЄДРПОУ 40340380) що володів 1 675 754 штук простих іменних акцій, що становило - 19,688995 % в загальній кількості акцій Товариства, зменшився та після змін не володіє акціями Товариства, що становить - 0 % в загальній кількості акцій Товариства, в загальній кількості голосуючих акцій Товариства - інформація відсутня;

відчуження права власності на акції відбулось прямим способом;

відомості про осіб (прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування та ідентифікаційний код юридичної особи, відсоток прав голосу, якщо він дорівнює або перевищує порогове значення), які входять до ланцюга володіння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що діють спільно) здійснює(ють) розпорядження акціями - дана інформація відсутня;

дата, в яку порогові значення було досягнуто або перетнуто (за наявності)- дана інформація відсутня.

6	02.12.2021	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна страхова компанія"Омега"	21626809	5,583002	1,528376
---	------------	---	----------	----------	----------

**Зміст інформації:**

Акціонерне товариство "Галичфарм" (далі-Товариство) повідомляє, що 02 грудня 2021 року отримано від ПАТ "Національний депозитарій України" інформаційну довідку за вих.№61759 від 02.12.2021 року, згідно якої стало відомо про зміну власників акцій, яким належать голосуючі акції , розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій Товариства, а саме:

пакет акцій акціонера - юридична особа - Приватне акціонерне товариство "Акціонерна страхова компанія "Омега" (Україна, код ЄДРПОУ 21626809) що володіла 475176 штук простих іменних акцій, що становило -5.583002% в загальній кількості акцій Товариства , зменшився та після змін володіє 130 082 штук простих іменних акцій, що становить - 1,528376% в загальній кількості акцій Товариства, в загальній кількості голосуючих акцій Товариства - інформація відсутня;

набуття права власності на акції відбулось прямим способом;

відомості про осіб (прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування та ідентифікаційний код юридичної особи, відсоток прав голосу, якщо він дорівнює або перевищує порогове значення), які входять до ланцюга володіння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що діють спільно) здійснює(ють) розпорядження акціями - дана інформація відсутня;

дата, в яку порогові значення було досягнуто або перетнуто (за наявності)- дана інформація відсутня.



## X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
проста іменна акція	8 511 120	9,00	<p>Згідно Статуту Товариства .</p> <p>Акціонери - власники простих акцій мають право :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- брати участь в управлінні Товариством;</li> <li>- отримувати дивіденди;</li> <li>- отримувати інформацію про господарську діяльність Товариства;</li> <li>- отримати, у разі ліквідації Товариства, частину його майна або вартості частини майна Товариства;</li> <li>- вільно розпоряджатися акціями, що їм належать, у порядку, визначеному чинним законодавством та цим Статутом;</li> <li>- користуватися переважним правом на придбання розміщуваних Товариством простих акцій пропорційно частці належних їм простих акцій у загальній кількості простих акцій в процесі приватного розміщення акцій;</li> <li>- вимагати здійснення обов'язкового викупу Товариством належних йому голосуючих акцій у випадку, якщо він зареєструвався для участі у Загальних зборах та голосував проти прийняття Загальними зборами рішення про:             <ol style="list-style-type: none"> <li>1) злиття, приєднання, поділ, перетворення, виділ Товариства, зміну його типу з публічного на приватне;</li> <li>2) надання згоди на вчинення товариством значних правочинів, у тому числі про попереднє надання згоди на вчинення значного правочину;</li> <li>3) зміну розміру статутного капіталу.</li> </ol> </li> <li>- оскаржувати рішення Загальних зборів акціонерів у порядку, визначеному цим Статутом та чинним законодавством</li> <li>- мати інші права, передбачені чинним законодавством.</li> </ul> <p>Акціонери Товариства зобов'язані :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- дотримуватись установчих документів Товариства, виконувати рішення Загальних зборів та інших органів управління Товариства;</li> <li>- не розголошувати комерційну таємницю та</li> </ul>	Ні

			<p>конфіденційну інформацію про діяльність Товариства; - виконувати обов'язки, пов'язані з майновою участю в Товаристві, в тому числі оплачувати придбані акції в розмірі, порядку та засобами, що передбачені засновницькими документами, умовами випуску та чинним законодавством України; - не завдавати шкоди Товариству; - виконувати інші обов'язки, якщо це передбачено чинним законодавством України</p>	
<b>Примітки:</b>				

## XI. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
28.05.1992	16/1/92	Міністерство фінансів України	не надавався	Акція проста документарна іменна	Електронні іменні	0,1	354 630	35 463	100
Опис	Перша емісія акцій Товариства була проведена в процесі приватизації шляхом випуску 354 630 простих іменних акцій номінальною вартістю 100 карбованців на загальну суму 35 463 000 карбованців та зареєстрована Міністерством фінансів України (свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів від 28 травня 1992 року, реєстраційний №16/1/92 -втатило чинність). Усі акції Товариства повністю сплачені за номінальною вартістю. Торгівля цінними паперами емітента на зовнішніх та внутрішніх ринках не проводилась. Заяв щодо допуску до біржі не подавалось.								
13.03.1996	150/1/96	Міністерство фінансів України	не надавався	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	0,9	354 630	3 191 670	100
Опис	Друга емісія акцій Товариства була проведена із збільшенням розміру статутного фонду товариства на суму індексації вартості основних фондів шляхом випуску 354 630 простих іменних акцій номінальною вартістю 900 карбованців на загальну суму 319 167 000 карбованців та зареєстрована Міністерством фінансів України (свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів від 13 березня 1996 року, реєстраційний №150/1/96 -втатило чинність). Усі акції Товариства повністю сплачені за номінальною вартістю. Торгівля цінними паперами емітента на зовнішніх та внутрішніх ринках не проводилась. Заяв щодо допуску до біржі не подавалось.								
25.01.1999	30/1/99	ДКЦПФР	UA1300531001	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	9	1 418 520	12 766 680	100
Опис	Третя емісія акцій Товариства була проведена в зв'язку із визначенням форми випуску акцій Товариства та зміною розміру статутного фонду на суму індексації вартості основних фондів шляхом випуску 1 418 520 простих іменних акцій номінальною вартістю 9 гривень на загальну суму 12 766 680,00 гривень у документарній формі та зареєстрована Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку в м.Києві свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів від 25 січня 1999 року, реєстраційний №30/1/99 -втатило чинність). Усі акції Товариства повністю сплачені за номінальною вартістю. Торгівля цінними паперами емітента на зовнішніх та внутрішніх ринках не проводилась. Заяв щодо допуску до біржі не подавалось.								
27.12.2010	1226/1/10	ДКЦПФР	UA4000105993	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	9	1 418 520	12 766 680	100
Опис	Свідоцтво за № 1226/1/10 отримано в зв'язку зі зміною форми існування акцій з документарної на бездокументарну згідно рішення загальних зборів акціонерів від 15.11.2010р .Реєстраційний № 1226/1/10 від 27.12.10-втатило чинність.Усі акції Товариства повністю сплачені за								

	номінальною вартістю. Торгівля цінними паперами емітента на зовнішніх та внутрішніх ринках не проводилась. заяв щодо допуску до біржі не подавалось								
24.04.2013	1226/1/10	НКЦПФР	UA4000105993	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	9	1 418 520	12 766 680	100
Опис	В зв'язку зі зміною найменування Емітента на Публічне акціонерне товариство "Галичфарм" згідно рішення загальних зборів акціонерів від 26.03.2013р. Усі акції Товариства повністю сплачені за номінальною вартістю. Торгівля цінними паперами емітента на зовнішніх та внутрішніх ринках не здійснювалась. Фактів лістингу/делістингу акцій емітента на фондових біржах не було.								
26.04.2016	43/1/2016	НКЦПФР	UA4000105993	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	9	8 511 120	76 600 080	100
Опис	Четверта емісія акцій Товариства була проведена шляхом випуску 7092060 простих іменних акцій номінальною вартістю 9,00 гривень у бездокументарній формі на загальну суму 63 833 400,0-грн шляхом приватного розміщення та зареєстрована Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку свідоцтвом №43/1/2016 дата реєстрації 26.04.2016 року дата видачі 18.08.2016 року. Мета емісії-придбання сировини, матеріалів, ТМЦ, оплата робіт(послуг). Усі акції Товариства повністю сплачені за номінальною вартістю. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 27.12.2010 року №1226/1/10 видане 24.04.2013 року Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку та тимчасове свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 26.04.2016 року №43/1/2016-Т, видане НКЦПФР, анульовані. Торгівля акціями емітента на зовнішніх ринках не здійснюється, заяв щодо допуску до біржі не подавалось. Акції емітента з 2013 року включені до Біржового списку фондової біржі ПФТС. Фактів лістингу/делістингу акцій емітента на фондових біржах не було.								
25.09.2019	43/1/2016	НКЦПФР	UA4000105993	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	9	8 511 120	76 600 080	100
Опис	В зв'язку зі зміною типу підприємства згідно рішення загальних зборів акціонерів 26.04.2019р (Протокол № 39 від 26.04.19р) змінити тип Товариства з публічного акціонерного товариства на приватне акціонерне товариство, а також змінити найменування Товариства з ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГАЛИЧФАРМ" на АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГАЛИЧФАРМ" . 22.05.2019 проведена державна реєстрація змін до відомостей про Товариство, що містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, а саме: змінено найменування Товариства на АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГАЛИЧФАРМ", змінено тип Товариства на приватне товариство, а також проведена державна реєстрація змін до Статуту Товариства (Статут викладено в новій редакції). Усі акції Товариства повністю сплачені за номінальною вартістю. Торгівля цінними паперами емітента на зовнішніх та внутрішніх ринках не здійснювалась. Фактів лістингу/делістингу акцій емітента на фондових біржах не було.								

### XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

#### 1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
<b>1. Виробничого призначення:</b>	255 931	240 592	184 560	177 986,6	440 491	418 578,6
будівлі та споруди	151 290	148 158	4 318	2 783	155 608	150 941
машини та обладнання	91 495	83 270	21 074	15 101	112 569	98 371
транспортні засоби	6 496	5 311	13 468	6 310	19 964	11 621
земельні ділянки	0	0	145 700	153 792,6	145 700	153 792,6
інші	6 650	3 853	0	0	6 650	3 853
<b>2. Невиробничого призначення:</b>	0	0	29 547	29 547	29 547	29 547
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	29 547	29 547	29 547	29 547
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
<b>Усього</b>	255 931	240 592	214 107	207 533,6	470 038	448 125,6
<b>Опис</b>	<p>До складу основних засобів включаються матеріальні активи очікуваний строк корисного використання яких більше одного року .Амортизація нараховується згідно вимог чинного законодавства із застосуванням прямолінійного методу.Протягом звітного періоду змін в оцінках термінів експлуатації,ліквідаційної вартості, а також зміни методів амортизації основних засобів не було.Надходження основних засобів протягом звітного року здійснювалося шляхом придбання нових об'єктів основних засобів за грошові кошти та шляхом створення основних засобів власними силами .</p> <p>Земельні ділянки знаходяться в оренді на основі укладених договорів із Львівською міською радою,площа орендованих ділянок складає 8,1297 га.у 2021 році сплачено орендної плати в сумі 2 622,7 тис.грн. Окрім цього Товариство володіє земельними ділянками ,згідно Актів на право постійного користування землею ,площа земельних ділянок складає 10,8336 га.у 2021 році сплачено земельного податку в сумі 989,7 тис.грн.</p>					

#### 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	744 954	702 220
Статутний капітал (тис.грн)	76 600	76 600
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	76 600	76 600
<b>Опис</b>	Вартість чистих активів акціонерного товариства визначена шляхом вирахування із суми активів суми його зобов'язань та складає 744 954 тис.грн станом на 31.12.2021р.	

<b>Висновок</b>	На дату розкриття інформації немає законодавчих вимог відповідності вартості чистих активів до статутного капіталу.
-----------------	---

### 3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	532 692	X	X
у тому числі:				
Кредитний договір	13.06.2008	108 450	0	10.06.2016
Відновлювальна кредитна лінія	19.09.2007	68 815	0	12.05.2016
Відновлювальна кредитна лінія	20.05.2010	61 273	0	19.05.2016
Відновлювальна кредитна лінія	20.05.2010	77 600	0	19.05.2016
Відновлювальна кредитна лінія	29.06.2010	76 600	0	27.06.2016
Відновлювальна кредитна лінія	29.06.2010	62 285	0	27.06.2016
Відновлювальна кредитна лінія	14.11.2012	77 669	0	14.11.2015
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	7 797	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1 226 481	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	1 766 970	X	X
Опис	Інформація про відсоткову ставку за користування кредитними коштами є конфіденційною			

#### 4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ін'єкції	13365,75	1520002,24	61	13700,79	834800,26	59
2	Інфузії	2540,25	153987,42	6	2305,21	122258,56	9
3	Розчини, рідини і сиропи	7295,35	587502,63	24	7335,23	324771,76	23
4	Таблетки	15117,13	227520,69	9	13734,15	137970,7	10

## 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина і матеріали	55,5
2	Заробітна плата і нарахування на зарплату	26,2
3	Інші витрати	18,3

## 6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПрАТ " Акціонерна страхова компанія Омега"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21626809
Місцезнаходження	04053, Україна, Шевченківський р-н, м.Київ, вул.Обсерваторна,17а
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 299848,299852
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.03.2007
Міжміський код та телефон	044-486-68-16
Факс	486-68-81
Вид діяльності	Страхові послуги
Опис	Надання страхових послуг згідно договорів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство " Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	01001, Україна, Шевченківський р-н, м.Київ, вул.Нижній Вал,17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 581322
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.05.2011
Міжміський код та телефон	044-279-12-13
Факс	279-10-78
Вид діяльності	Депозитарні послуги
Опис	Депозитарні послуги для обслуговування емісії/випусків акцій зг дог № ОВ-1820 від 12.11.2013р

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Основа -цінні папери"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	37044554
Місцезнаходження	01042, Україна, Шевченківський р-н,



	м.Київ, вул.Патріса Лумумби ,буд4/6
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕН№286653
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	10.10.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	044-529-43-36
<b>Факс</b>	529-43-36
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарні послуги
<b>Опис</b>	Надання послуг ,щодо обслуговування операцій на рахунках у цінних паперів у відповідності до Положення про депозитарну діяльність зг договорів : № 35-Д від 15.10.2015р; та № 74-Д від 30.09.2015 року.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю"Крестон Джі Сі Джі Аудит"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	31586485
<b>Місцезнаходження</b>	03150, Україна, Печерський р-н, м.Київ, вул. Антоновича ,172
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	2846
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	28.02.2002
<b>Міжміський код та телефон</b>	044-351-11-78
<b>Факс</b>	351-11-79
<b>Вид діяльності</b>	Аудиторські послуги
<b>Опис</b>	Аудиторські послуги згідно договору №2351/IFRS/111/08 від 16.10.2020р

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ПАТ "Фондова біржа ПФТС"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	21672206
<b>Місцезнаходження</b>	01601, Україна, Печерський р-н, м.Київ, вул.Шовковична,42/44,6
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АДН№034421
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	11.06.2012
<b>Міжміський код та телефон</b>	044-277-50-03
<b>Факс</b>	277-50-01
<b>Вид діяльності</b>	Професійна діяльність на фондовому ринку-діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку.
<b>Опис</b>	Послуги щодо допуску цінних паперів до торгівлі на ПФТС , обіг цінних

	паперів на ПФТС(підтримання цінних паперів у Біржовому списку )згідно договору від 06.08.2013р.
--	---

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Державна установа "Агенство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Державне підприємство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	21676262
<b>Місцезнаходження</b>	03150, Україна, Печерський р-н, м.Київ, вул.Антоновича,буд.51 офіс 1206
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	DR/00001/APA;DR/0000
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	18.02.2019
<b>Міжміський код та телефон</b>	044-287-56-70
<b>Факс</b>	498-38-15
<b>Вид діяльності</b>	Інформаційні послуги на фондовому ринку
<b>Опис</b>	Послуги з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку та подання звітності та/або адміністративних даних до Комісії.АФ-ОП-00291 від 20..02.2019р.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю ""КРЕСТОН УКРАЇНА"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	22022137
<b>Місцезнаходження</b>	03150, Україна, Печерський р-н, м.Київ, вул.Антоновича,172
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	1132
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	27.10.2018
<b>Міжміський код та телефон</b>	044-344-91-07
<b>Факс</b>	333-44-93
<b>Вид діяльності</b>	Аудиторські послуги
<b>Опис</b>	Аудиторські послуги згідно договору №2351/IFRS/111/10 від 12.10.2021 року .

**XIV. Інформація про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (далі - правочинів із заінтересованістю), або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів та відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість**

**Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів**

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Гранична сукупна вартість правочинів (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис.грн)	Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення інформації про прийняття рішення щодо попереднього надання згоди на вчинення значних правочинів в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	URL-адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена інформація про прийняття рішення щодо попереднього надання згоди на вчинення значних правочинів
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	26.04.2021	Загальні збори	3 000 000	2 397 163	125,15	Правочин - продаж лікарських засобів з граничною сукупною вартістю	26.04.2021	<a href="http://www.galychpharm.com/shareholders/information-2021.html">http://www.galychpharm.com/shareholders/information-2021.html</a>

						не більше 3 000 млн. гривень.		
<b>Опис:</b>								
<p>На дистанційних річних Загальних зборах акціонерів АТ "Галичфарм" (надалі Товариство), що проведені 20 квітня 2021 року, прийнято рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення (з дати складання протоколу про підсумки голосування на Загальних зборах), вартість яких перевищує 25% вартості активів за даними річної фінансової звітності Товариства за 2020р. Дата складання Протоколу лічильної комісії про підсумки голосування на Загальних зборах Товариства - 26.04.2021р.</p> <p>Правочин - продаж лікарських засобів з граничною сукупною вартістю не більше 3 000 млн. гривень. Вартість активів Товариства за даними річної фінансової звітності Товариства за 2020р. - 2 397 163 тис. грн. Співвідношення граничної сукупної вартості правочину до вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності становить 125,15%.</p> <p>Загальна кількість голосуючих акцій - 8 333 622, кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах 20.04.2021р. - 6 782 732, кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення - 5 106 978 голосів, кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" - 1 675 754 голосів.</p>								
2	26.04.2021	Загальні збори	1 500 000	2 397 163	62,57	Правочин - залучення кредитних ресурсів для поповнення обігових коштів з метою придбання ТМЦ, оплати робіт послуг та погашення кредитної заборгованості, з граничною сукупною вартістю не більше 1 500,0 млн. гривень.	26.04.2021	<a href="http://www.galychpharm.com/shareholders/information-2021.html">http://www.galychpharm.com/shareholders/information-2021.html</a>
<b>Опис:</b>								
<p>На дистанційних річних Загальних зборах акціонерів АТ "Галичфарм" (надалі Товариство), що проведені 20 квітня 2021 року, прийнято рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення (з дати складання протоколу про підсумки голосування на Загальних зборах), вартість яких перевищує 25% вартості активів за даними річної фінансової звітності Товариства за 2020р. Дата складання Протоколу лічильної комісії про підсумки голосування на Загальних зборах Товариства - 26.04.2021р.</p> <p>Правочин - залучення кредитних ресурсів для поповнення обігових коштів з метою придбання ТМЦ, оплати робіт послуг та погашення кредитної заборгованості, з граничною сукупною вартістю не більше 1 500,0 млн. гривень. Вартість активів Товариства за даними річної фінансової звітності Товариства за 2020р. - 2 397 163 тис. грн. Співвідношення граничної сукупної вартості правочину до вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності становить 62,57%.</p> <p>Загальна кількість голосуючих акцій - 8 333 622, кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах 20.04.2021р. - 6 782 732, кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення - 5 106 978 голосів, кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" - 1 675 754 голосів.</p>								

<b>Підприємство</b>	Акціонерне товариство "Галичфарм"	<b>Дата</b>	КОДИ
<b>Територія</b>		за ЄДРПОУ	01.01.2022
<b>Організаційно-правова форма</b>	Акціонерне товариство	за КАТОТТГ	05800293
<b>господарювання</b>		за КОПФГ	230
<b>Вид економічної діяльності</b>	Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів	за КВЕД	21.20

**Середня кількість працівників:** 1070

**Адреса, телефон:** 79024 м. Львів, вул.Опришківська 6/8, (032) 294-99-50

**Одиниця виміру:** тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності


**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
на 31.12.2021 р.  
Форма №1

			Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи	1000	43 161	37 063	
первісна вартість	1001	84 222	86 515	
накопичена амортизація	1002	( 41 061 )	( 49 452 )	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	
Основні засоби	1010	255 931	240 592	
первісна вартість	1011	468 193	482 818	
знос	1012	( 212 262 )	( 242 226 )	
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	
знос	1017	( 0 )	( 0 )	
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	
накопичена амортизація	1022	( 0 )	( 0 )	
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	121 919	121 919	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	
Відстрочені податкові активи	1045	1 998	2 015	
Гудвіл	1050	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	
Інші необоротні активи	1090	0	0	
Усього за розділом I	1095	423 009	401 589	
<b>II. Оборотні активи</b>				

Запаси	1100	445 311	446 390
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 454 070	1 609 706
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	36 876	30 032
з бюджетом	1135	17 777	23 025
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	7 457	6 591
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	11 960	12 776
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	11 960	12 776
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	703	1 014
Усього за розділом II	1195	1 974 154	2 129 534
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	2 397 163	2 531 123

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	76 600	76 600
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	625 620	668 354
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	702 220	744 954
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			

Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	21 296	19 199
Довгострокові забезпечення	1520	25 481	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	46 777	19 199
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	532 692	532 692
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	25 435	20 576
товари, роботи, послуги	1615	125 837	62 532
розрахунками з бюджетом	1620	13 285	7 797
у тому числі з податку на прибуток	1621	10 729	4 229
розрахунками зі страхування	1625	2 268	3 650
розрахунками з оплати праці	1630	9 153	13 329
одержаними авансами	1635	135	319
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	30 207
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	939 361	1 095 868
Усього за розділом III	1695	1 648 166	1 766 970
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	2 397 163	2 531 123

Примітки: Станом на 31.12.2020 здійснено коригування довгострокових забезпечень за рахунок проведення коригування резерву за минулі періоди по деяких контрагентах. За рахунок цього нерозподілений прибуток збільшився на 11 тис. грн. Здійснено коригування торговельної поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги з вітчизняними та іноземними постачальниками за рахунок проведення в обліку документів за 2020 рік по послугах автоперевезення, навчання персоналу, послугах ремонту обладнання. За рахунок цього нерозподілений прибуток зменшився на 487 тис. грн. Здійснено коригування торговельної поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом за рахунок коригування податку на прибуток за 4 квартал 2020 року, згідно Декларації з податку на прибуток за 2021 рік. За рахунок цього нерозподілений прибуток зменшився на 19 тис. грн. Здійснено коригування іншої поточної кредиторської заборгованості за рахунок проведення в обліку документів за 2020 рік по юридичних послугах, митниці, та страхуванню робітників. За рахунок цього нерозподілений прибуток зменшився на 128 тис. грн.

Керівник

О.В.Блонський

Головний бухгалтер

О.В.Горда



Підприємство

Акціонерне товариство "Галичфарм"

Дата  
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2022
05800293

### Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2021 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 449 111	1 267 213
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	( 0 )	( 0 )
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 658 077 )	( 534 273 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	791 034	732 940
збиток	2095	( 0 )	( 0 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	175 092	173 478
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 129 342 )	( 116 991 )
Витрати на збут	2150	( 334 853 )	( 293 909 )
Інші операційні витрати	2180	( 261 453 )	( 264 650 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	240 478	230 868
збиток	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0

Інші доходи	2240	1 548	547
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 185 460 )	( 187 461 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 451 )	( 1 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	56 115	43 953
збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-13 381	-10 621
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	42 734	33 332
збиток	2355	( 0 )	( 0 )

#### II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	( 0 )	( 0 )
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	42 734	33 332

#### III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	508 085	441 469
Витрати на оплату праці	2505	319 913	274 624
Відрахування на соціальні заходи	2510	63 011	53 956
Амортизація	2515	53 588	53 504
Інші операційні витрати	2520	302 340	286 047
Разом	2550	1 246 937	1 109 600

#### 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	8 511 120	8 511 120
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	8 511 120	8 511 120
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	5,020960	3,916290

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	5,020960	3,916290
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник О.В.Блонський

Головний бухгалтер О.В.Горда

Підприємство

Акціонерне товариство "Галичфарм"

Дата  
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2022
05800293

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2021 рік  
Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 377 581	1 330 175
Повернення податків і зборів	3005	22 690	28 014
у тому числі податку на додану вартість	3006	22 690	28 014
Цільового фінансування	3010	5 409	6 937
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	8 624	6 075
Надходження від повернення авансів	3020	1 806	2 073
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	86
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	370	115
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	189 976	182 884
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 790 436 )	( 692 133 )
Праці	3105	( 244 305 )	( 218 410 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 66 112 )	( 58 583 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 84 495 )	( 71 238 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 19 898 )	( 12 838 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 0 )	( 1 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 64 597 )	( 58 399 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 208 740 )	( 228 591 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 188 965 )	( 183 280 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	23 403	104 124
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0

Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	926	4 368
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 79 875 )
необоротних активів	3260	( 22 112 )	( 22 551 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	-21 186	-98 058
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 0 )	( 0 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 1 500 )	( 5 710 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	-1 500	-5 710
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	717	356
Залишок коштів на початок року	3405	11 960	11 432
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	99	172
Залишок коштів на кінець року	3415	12 776	11 960

Керівник

О.В.Блонський

Головний бухгалтер

О.В.Горда



Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	0	0	0	42 734	0	0	42 734
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	76 600	0	0	0	668 354	0	0	744 954

Примітки: Станом на 31.12.2020 здійснено коригування довгострокових забезпечень за рахунок проведення коригування резерву за минулі періоди по деяких контрагентах. За рахунок цього нерозподілений прибуток збільшився на 11 тис. грн. Здійснено коригування торговельної поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги з вітчизняними та іноземними постачальниками за рахунок проведення в обліку документів за 2020 рік по послугах автоперевезення, навчання персоналу, послугах ремонту обладнання. За рахунок цього нерозподілений прибуток зменшився на 487 тис. грн. Здійснено коригування торговельної поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом за рахунок коригування податку на прибуток за 4 квартал 2020 року, згідно Декларації з податку на прибуток за 2021 рік. За рахунок цього нерозподілений прибуток зменшився на 19 тис. грн. Здійснено коригування іншої поточної кредиторської заборгованості за рахунок проведення в обліку документів за 2020 рік по юридичних послугах, митниці, та страхуванню робітників. За рахунок цього нерозподілений прибуток зменшився на 128 тис. грн.

Керівник

О.В.Блонський

Головний бухгалтер

О.В.Горда

## **Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності**

### **1.ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ**

Дана фінансова звітність є фінансовою звітністю Акціонерного товариства "Галичфарм" (далі - "Компанія").

Код за ЄДРПОУ - 5800293.

Місцезнаходження Компанії 79024, м. Львів, вул. Опришківська, 6/8.

Середня чисельність персоналу станом на 31.12.2021 склала 1 070 працівників (станом на 31.12.2020 - 1 091 працівників).

Компанію засновано шляхом перетворення Державного підприємства "Львівське виробниче хіміко-фармацевтичне об'єднання "Львівфарм" у акціонерне товариство відкритого типу "Галичфарм" та шляхом зміни найменування Товариства, відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 р.

У квітні 2019 року тип публічного акціонерного товариства змінено з публічного на приватне та Компанія перейменована на АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГАЛИЧФАРМ".

Основною діяльністю Компанії є виробництво лікарських засобів, фіто-хімічних субстанцій на основі екстракції рослинної лікарської сировини, виробів медичного призначення та оптова торгівля лікарськими засобами.

Історія Компанії сягає понад 100 років. Компанія випускає лікарські засоби з 1911 року. Сьогодні асортимент виробництва налічує близько 87 (з урахуванням форм дозування) генеричних та оригінальних лікарських засобів в таких формах випуску як: ін'єкції в ампулах, інфузії, таблетки, розчини, екстракти, сиропи та краплі.

Компанія успішно пройшла аудит Державної служби України з лікарських засобів щодо відповідності, гармонізації умов виробництва лікарських засобів з європейськими вимогами та отримав безстрокові ліцензії на виробництво та оптову торгівлю лікарськими засобами. Система управління якістю Компанії пройшла сертифікацію на відповідність міжнародному стандарту управління якістю ISO 9001:2000.

Виробництво ін'єкційних розчинів в ампулах методом шприцевого наповнення та повний цикл виробництва фіто-хімічного цеху Компанії сертифіковано на відповідність міжнародним стандартам Належної Виробничої Практики (GMP). Система екологічного керування Компанії сертифікована згідно ДСТУ ISO 14001:2006.

### **2.ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ**

У звітному періоді економіка України перебувала в особливих умовах функціонування, пов'язаних із політичним та економічним напруженням у світі останніх політичних подій, які тривають в Україні, а також впливом епідеміологічної та економічної кризи, остаточне врегулювання яких неможливо передбачити із достатньою вірогідністю, і які можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Компанії. У 2021 році інфляція в Україні прискорилося до 10% у річному вимірі (у 2020 році становила 5%).

Зростання споживчих цін також стримуватиметься дією попередніх кроків Національного банку з посилення монетарної політики - оптимізації її операційного дизайну, повного згорання антикризових монетарних заходів і підвищення облікової ставки.

Не зважаючи на зростаючий вплив коронавірусу на глобальну економіку та високу невизначеність, керівництво впевнено, що ця невизначеність не призведе до коригуючих подій, які могли значно вплинути на суми активів та зобов'язань Компанії станом на 31.12.2021 року.

Економічна криза у зв'язку із поширенням епідемії COVID-19 не призвела до порушення стабільності банківської системи в Україні.

За підсумками 2021 року зростання реального ВВП, за оцінками НБУ, становило близько 3%. Відновленню економіки сприяли стійкий споживчий попит, нарощування інвестицій підприємствами після кризи, а також рекордний урожай сільськогосподарських культур.

Загалом економічний розвиток у 2021 році, незважаючи на певні коливання окремих показників



економічної діяльності, що були спричинені специфічними обставинами, формує основу для подальшого якісного економічного зростання в умовах продовження реалізації задекларованих умов.

Незважаючи на деякі покращення у 2021 році, остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший суттєвий вплив на економіку України та бізнес Компанії.

Необхідно зазначити, що діяльність Компанії відноситься до фармацевтичної галузі України, яка є однією із найбільш конкурентних та в цілому відіграє значну роль в розвитку національної економіки. Проте, спалах COVID-19, запровадження карантинних обмежень в Україні та світі позначилося на розвитку вітчизняного фармацевтичного ринку.

Важливо підкреслити, що карантин спричинив ряд деформацій у споживанні лікарських засобів. Обмеження проведення планових операцій та відвідування пацієнтами лікарень на період карантину зумовили зменшення обсягів продажу таких груп препаратів, як серцевосудинні та неврологічні, інфузійні розчини.

Можна стверджувати, що швидкість відновлення українського фармацевтичного ринку залежатиме від подальшого розвитку ситуації із захворюваністю на COVID-19 і, відповідно, карантинних обмежень.

Сильними сторонами Компанії є місткість внутрішнього ринку, значний досвід виготовлення лікарських засобів, присутність на зовнішніх ринках, а також наявність широкого асортименту основної фармацевтичної продукції, необхідної наукової освітньої бази та кваліфікованих кадрів. Компанія відноситься до провідних вітчизняних виробників лікарських засобів.

### 3.3. ЗДАТНІСТЬ ПРОДОВЖУВАТИ ДІЯЛЬНІСТЬ НА БЕЗПЕРЕРВНІЙ ОСНОВІ

Припущення про безперервність діяльності є фундаментальним принципом підготовки фінансової звітності. Фінансова звітність була підготовлена виходячи із припущення, що Компанія буде продовжувати діяльність, як діюче підприємство, на безперервній основі в досяжному майбутньому і не має наміру або потреби в ліквідації активів та припинення виробничого процесу. Відповідно, активи та зобов'язання враховуються на тій підставі, що Компанія зможе виконати свої зобов'язання і реалізувати свої активи в ході свого нормальної операційної діяльності.

Станом на 31 грудня 2021 року Компанія є боржником перед АТ Банк "Фінанси і кредит" за кредитами, отриманими згідно кредитних договорів, підписаних між Компанією та АТ "Банк "Фінанси і кредит". Зобов'язання Компанії за отриманими кредитами, що зазначені у фінансовій звітності Компанії у складі поточних зобов'язань станом на 31.12.2021, складають 1 571 362 тис. грн., з яких 886 154 тис. грн. - відсотки та 152 516 тис. грн. - комісія.

З метою забезпечення виконання зобов'язань по кредитах, отриманих у АТ "Банк "Фінанси та кредит" Компанією передано у заставу основні засоби чистою балансовою вартістю станом на 31.12.2021 - 136 388 тис. грн.

Протягом 2021 року Компанія погасила відсотків на суму на суму 1 500 тис. грн.

Протягом останніх років АТ "Галичфарм" проводить апеляційну роботу щодо скасування відсотків, нарахованих Банком за підвищеними ставками та по врегулюванню питань щодо можливих стягнень. Ухвалою Господарського суду Львівської області від 05.06.2019 р. відкрито провадження у справі № 914/2191/18 за позовом АТ Банк "Фінанси і кредит" до АТ "Галичфарм" про стягнення заборгованості за кредитними договорами. За клопотанням АТ "Галичфарм", ухвалою суду призначено судово-економічну експертизу у даній справі та зупинено її розгляд до отримання висновку експерта. На даний час справа перебуває в експертизі.

Керівництво Компанії переконано, що має усі передумови для забезпечення безперервної діяльності у майбутньому та у Компанії не існує суттєвої невизначеності щодо подій або умов, які могли б поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності Компанії становить 23 403 тис. грн., прибуток Компанії склав 42 734 тис. грн. Станом

на 31 грудня 2021 року поточні активи Компанії перевищують її поточні зобов'язання на 362 564 тис. грн.

Управлінським персоналом Компанії впроваджуються певні заходи відносно врегулювання боргу по кредитах, а саме :

- Проведено переговори з банківськими установами на предмет можливості погашення заборгованості за кредитами за рахунок додаткового залучення кредитних коштів;
- Вживаються заходи щодо погашення дебіторської заборгованості. Вирішується питання в судовому порядку про стягнення коштів з дебіторів;
- Погашення кредитів за рахунок прибутку підприємства і інших активів підприємства які підприємством не використовуються в операційній діяльності.

На 2022 рік компанією заплановано виробництво і реалізація готової продукції , товарів , робіт та послуг, а саме :

	План продаж 2022р. в тис.упак.	План продаж 2022р. в тис.грн. без ПДВ
Всього	40 136,33	1 830 400,12
в т.ч. по формах випуску		
ін'єкції	15 548,98	1 033 297,62
інфузії	5 820,85	215 190,73
рідини та сиропи	7 286,74	388 946,83
таблетки	11 479,76	192 964,94

На продукцію вже підписані контракти на реалізацію як на території України так і за кордон. Компанією укладені контракти з покупцями з України, Азербайджану, Грузії, Казахстану, Білорусії .

Про можливість безперервно виробляти продукцію свідчать стабільні запаси сировини та допоміжних матеріалів , а також укладені численні угоди з Постачальниками на майбутні поставки таких сировини, допоміжних матеріалів та інших ТМЦ .

Стратегією АТ "Галичфарм" передбачається випуск якісних лікарських засобів у відповідності до вимог GMP (Належної Виробничої Практики), з цією метою Товариство здійснило інвестиції в 2021 році на суму 17 146,1 тис. грн., в т.ч. в таких підрозділах і проектах:

Виробничі підрозділи	7109,7
Допоміжні служби	2949,8
Інформаційні технології	1043,7
Складське господарство, логістика	498,9
Якість і екологія	1167,4
Пожежна сигналізація	1171,9
Ремонти в офісних приміщеннях	1595,5
Придбання генератора азоту	1609,2

На 2022 р. заплановано інвестиційних проектів на суму 61 573,07 тис.грн., зокрема:

" Ампульне виробництво та інфузії (Online моніторинг аерозольних частин; ідеальна дільниця; прибор для перевірки фільтрів на цілісність; модернізація блістерувальної машини; контроль подачі повітря на дільницях та ін.) - 8 184,17 тис.грн.

" Виробництво таблетованих форм (Змішувач SMGD для фринолу, оснастка для переведення ветпрепаратів на гуманні лінії, обладнання для друку та етикетування та ін.) - 7 241,98 тис. грн.;

" Фітохімічне виробництво (Машина для розливу в флакони, додаткове обладнання (подрібнювач) для фринолу) - 4 000,1 тис.грн.;

" Модернізація системи протипожежної сигналізації виробничих та складських приміщень - 4 439,74 тис.грн.;

" Благоустрій території (Укріплення схилів АЦ-ТФЦ, загальнобудівельні роботи-Фасади) -

9 024,99тис.грн.

" Якість і екологія (Ємність для збору та усереднення стоків та ін.) - 3 806,17 тис. грн.

" Проектні роботи для забезпечення робіт по інвестиційних проектах 16 000,0 тис. грн.

Служба сервісного забезпечення (Придбання трансформаторів для дільниці енергозабезпечення, генератор аерозольних часток та ін.) - 2 440,47 тис. грн.

При цьому, вважаючи те, що на території України розпочато воєнні дії та оголошений воєнний стан з 24.02.2022, керівництво не може передбачити з достатньою вірогідністю вплив дій військового стану та остаточне їх врегулювання на господарську діяльність Компанії в цих умовах.

#### 4.ПРИЙНЯТТЯ СТАНДАРТІВ ТА ТЛУМАЧЕНЬ У ЗВІТНОМУ ПЕРІОДІ

Прийняття до застосування нових і переглянутих Міжнародних стандартів фінансової звітності В поточному році Компанія застосовувала усі нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, випущені Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та Комітетом з інтерпретації Міжнародних стандартів фінансової звітності, які є обов'язковими для застосування при складанні фінансової звітності за періоди, що починаються з 1 січня 2021 року та пізніше.

Зокрема, Компанія приймає наступні правки до МСФЗ, ефективна дата яких настає з 01.01.2021 року:

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", МСБО 39 "Фінансові інструменти: Визнання та оцінка", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСФЗ 4 "Страхові контракти" та МСФЗ 16 "Оренда" (1 січня 2021 року). Поправки доповнюють випущені у 2019 році зміни, що стосуються процентних ставок (такі як LIBOR, EURIBOR і TIBOR) та зосереджують увагу на наслідках реформи базового рівня процентних ставок на фінансовій звітності компанії, які виникають, коли, наприклад, базовий показник процентної ставки, який використовується для обчислення процентів за фінансовим активом замінено альтернативною базовою ставкою. Поправки до фази 2 розглядають питання, які можуть вплинути на фінансову звітність під час реформи базового рівня процентних ставок, включаючи наслідки змін договірних грошових потоків або відносин хеджування, що виникають внаслідок заміни базового рівня процентної ставки з альтернативною базовою ставкою (проблеми із заміною).

На дату фінансової звітності наступні стандарти, тлумачення та зміни до стандартів були випущені, але не вступили в силу:

На етапі 2 свого проекту Рада внесла зміни до вимог зазначених стандартів, що стосуються:

" зміни договірних грошових потоків - компанії не доведеться припиняти визнання або коригувати балансову вартість фінансових інструментів для змін, що вимагаються реформою, а замість цього оновить ефективну процентну ставку, щоб відобразити зміну до альтернативної базової ставки;

" облік хеджування - компанії не доведеться припиняти облік хеджування виключно тому, що вона вносить зміни, які вимагає реформа, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; і

" розкриття інформації - компанія повинна буде розкривати інформацію про нові ризики, що виникають внаслідок реформи, та про те, як вона управляє переходом до альтернативних ставок.

Поправки до Фази 2 поширюються лише на зміни, які вимагає реформа базового рівня процентних ставок до фінансових інструментів та відносин хеджування.

МСБО 16 "Основні засоби" (01 січня 2022 року). Поточною редакцією п.17 IAS 16 передбачено, що до первісної вартості об'єкта основних засобів включаються витрати на

перевірку активу, зменшені на суму чистих надходжень від продажу виробів, вироблених у процесі доставки та перевірки активу. Наприклад, витрати на тестування обладнання включаються до первісної вартості за мінусом прибутку від продажу зразків, отриманих у процесі тестування, а витрати на випробування свердловини включаються до первісної вартості за мінусом прибутку від продажу нафти та газу, добутих у результаті випробування свердловини. З 1 січня 2022 року забороняється вираховувати з вартості основних засобів суми, отримані від продажу вироблених виробів в періодах, коли компанія готує актив до використання за призначенням. Натомість компанія визнаватиме таку виручку від продажів та відповідні витрати у складі прибутку або збитку.

МСБО 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи" (1 січня 2022 року). Поточною редакцією п. 68 IAS 37 не уточнюється, які саме витрати слід брати до уваги при оцінці витрат на виконання контракту з метою ідентифікації його обтяжливості. Внаслідок цього існує розбіжність у методиках врахування витрат, що призводить до відмінностей у фінансовій звітності компаній, які мають у своїх портфелях обтяжливі договори. З 1 січня 2022 року до п. 68 IAS 37 внесено зміни, внаслідок яких встановлено, що витрати на виконання договору включають витрати, які безпосередньо пов'язані з цим договором, а також:

(а) додаткові витрати на виконання цього договору, наприклад, прямі витрати на оплату праці та матеріали; і

(б) розподілені інші витрати, безпосередньо пов'язані з виконанням договорів, наприклад, розподілену частину витрат на амортизацію об'єкта основних засобів, що використовується для виконання в числі інших та даного договору. Поправки уточнюють, що "витрати на виконання договору" являють собою витрати, безпосередньо пов'язані з договором - тобто прямі та розподілені витрати.

МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу" (1 січня 2022 року). Актуалізація посилань в МСФЗ (IFRS) 3 на Концептуальні основи підготовки фінансової звітності, не змінюючи вимог до обліку для об'єднання бізнесів. IFRS 3 визначає, як компанія повинна враховувати активи та зобов'язання, які вона купує внаслідок об'єднання бізнесу. IFRS 3 вимагає, щоб компанія посилалася на Концептуальні основи фінансової звітності, щоб визначити, що визнається активом чи зобов'язанням. У поточній редакції з метою застосування IFRS 3 замість положень Концептуальних основ, випущених у 2018 році, покупці повинні використовувати визначення активу та зобов'язання та відповідні вказівки, викладені у Концептуальних основах, прийнятих Радою з МСФЗ у 2001 році. З 1 січня 2022 року оновлено посилання відповідно до якого, покупці повинні посилатися на Концептуальні засади, випущені у 2018 році, для визначення того, що складає актив чи зобов'язання. Додано виняток щодо зобов'язань і умовних зобов'язань. Цей виняток передбачає, що стосовно деяких видів зобов'язань і умовних зобов'язань організація, яка застосовує МСФЗ (IFRS) 3, повинна посилатися на МСБО (IAS) 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи" або на Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 "Збори", а не на Концептуальні основи фінансової звітності 2018 року.

МСБО 1 "Подання фінансової звітності" (01 січня 2023 року). Поправки роз'яснюють критерій у МСБО 1 для класифікації зобов'язання як довгострокового: вимога до суб'єкта господарювання мати право відкласти погашення зобов'язання принаймні на 12 місяців після звітного періоду.

Сутність поправок:

уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо у організації є право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців, а право компанії на відстрочку розрахунків має існувати на кінець звітного періоду;

класифікація залежить тільки від наявності такого права і не залежить від імовірності того, чи планує компанія скористатися цим правом - на класифікацію не впливають наміри чи очікування керівництва щодо того, чи компанія реалізує своє право на відстрочку розрахунків;

роз'яснення впливу умов кредитування на класифікацію - якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання організацією певних умов, то дане право

існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо організація виконала ці умови на дату закінчення звітного періоду. Організація повинна виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредитором пізніше;

роз'яснення вимог до класифікації зобов'язань, які компанія може погасити грошовими коштами, іншими ресурсами, що представляють собою економічні вигоди, або власними дольовими інструментами, які класифікуються як капітал.

Також додані практичні рекомендації до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" (IFRS PS) 2 "Формування суджень про суттєвість" (01 січня 2022 року), а саме:

- Заміна вимог до компаній розкривати свої "основні положення" облікової політики (significant accounting policies) вимогою розкривати "суттєві положення" облікової політики (material accounting policies);
- Інформування керівництва про те, як компаніям слід застосовувати концепцію суттєвості при прийнятті рішень щодо розкриття облікової політики.
- Інформація про облікову політику є суттєвою, якщо, розглядаючи разом з іншою інформацією, включеною до фінансової звітності, вона за обґрунтованими очікуваннями могла б вплинути на рішення, які основні користувачі фінансової звітності загального призначення роблять на основі цієї звітності.
- Хоча операція, інша подія або умова, з якою пов'язана інформація про облікову політику, може бути суттєвою (сама по собі), це не обов'язково означає, що відповідна інформація про облікову політику є суттєвою для фінансової звітності.
- Розкриття несуттєвої інформації про облікову політику може бути прийнятним, хоч і не вимагається.

МСФЗ 17 "Страхові контракти" (1 січня 2023 року). Зміни пов'язані із: виключення деяких видів договорів зі сфери застосування МСФЗ 17; спрощене подання активів і зобов'язань, пов'язаних з договорами страхування в звіті про фінансовий стан; вплив облікових оцінок, зроблених в попередніх проміжних фінансових звітностях; визнання і розподіл аквізиційних грошових потоків; зміна у визнанні відшкодування за договорами перестраховування в звіті про прибутки і збитки; розподіл маржі за передбачені договором страхування інвестиційні послуги (CSM); можливість зниження фінансового ризику для договорів вхідного перестраховування і непохідних фінансових інструментів; перенесення дати вступу в силу МСФЗ 17, а також продовження періоду звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9 для страхових компаній до 1 січня 2023 року; спрощений облік зобов'язань по врегулюванню збитків за договорами, які виникли до дати переходу на МСФЗ 17; послаблення в застосуванні технік для зниження фінансового ризику; можливість визначення інвестиційного договору з умовами дискреційного участі в момент переходу на новий стандарт, ніж в момент виникнення договору.

Додано виняток щодо зобов'язань і умовних зобов'язань. Цей виняток передбачає, що стосовно деяких видів зобов'язань і умовних зобов'язань організація, яка застосовує МСФЗ (IFRS) 3, повинна посилатися на МСФЗ (IAS) 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи" або на Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 "Збори", а не на Концептуальні засади фінансової звітності 2018 року.

Щорічні поправки в МСФЗ:

- МСФЗ (IFRS) 9 щодо комісійної винагороди, що включається в "10-відсотковий" тест при припиненні визнання фінансових зобов'язань (1 січня 2022 року). Поправка уточнює характер такої комісійної винагороди, а саме включає тільки винагороду, сплачене між позикодавцем і позикоотримувачем, включаючи винагороду, сплачену або отриману від особи інших сторін.
- МСФЗ (IFRS) 16 щодо стимулюючих платежів по оренді (дата відсутня, оскільки стосується лише прикладу). Поправка уточнює ілюстративний приклад № 13 до МСФЗ (IFRS) 16 шляхом виключення прикладу урахування відшкодування, отриманого орендарем від орендодавця в якості компенсації за понесені витрати на поліпшення об'єкта оренди.

Керівництво Компанії очікує, що набуття чинності переліченими стандартами та тлумаченнями або інші нові або переглянуті стандарти чи інтерпретації, які вступають у силу для річних періодів, починаючи з 1 січня 2022 року або після цієї дати, ймовірно не матиме істотного впливу на фінансову звітність. На сьогодні Компанія не застосовувала та не планує дострокове застосування перелічених стандартів та тлумачень.

Фінансова звітність Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, була затверджена до випуску 02 березня 2022 року.

## 5. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА ОБЛКОВА ПОЛІТИКА

### 5.1 Заява про відповідність Міжнародним стандартам фінансової звітності

Річна фінансова звітність Компанії складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Під терміном Міжнародні стандарти фінансової звітності надалі в широкому сенсі розуміються стандарти й тлумачення, які прийняті Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (PMСБO/IASB):

Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ/IFRS);

Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБO/IAS);

Тлумачення, розроблені Комітетом з Міжнародних стандартів фінансової звітності (TKМСФЗ/ IFRIC) або Постійним комітетом з тлумачень (PKT/SIC).

Компанія складає фінансову звітність відповідно до МСФЗ з моменту першого прийняття їх за концептуальну основу підготовки цієї фінансової звітності.

Річна фінансова звітність була підготовлена на основі принципу історичної вартості та представлена у тисячах гривень

### 5.2 Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства

Підприємство вважається асоційованим, якщо Компанія має суттєвий вплив на його фінансову і операційну діяльність. Суттєвий вплив передбачає право брати участь в ухваленні рішень, що стосуються фінансової і операційної діяльності підприємства, але не передбачає контролю або спільного контролю над такою діяльністю.

Спільне підприємство - це спільна діяльність, яка передбачає наявність у сторін, що мають спільний контроль над діяльністю, прав на чисті активи такої діяльності. Такі сторони називаються учасниками спільного підприємства. Спільний контроль - це погоджений контрактом розподіл контролю за економічною діяльністю, який існує, лише якщо стратегічні фінансові та операційні рішення, пов'язані з діяльністю, потребують одностайної згоди сторін угоди про розподіл контролю (контролюючих учасників).

Результати діяльності, а також активи та зобов'язання асоційованого або спільного підприємства включені в дану звітність за методом участі в капіталі, за винятком інвестицій, призначених для продажу, що обліковуються згідно з МСФЗ (IFRS) 5. За методом участі в капіталі інвестиції в асоційоване і спільне підприємство спочатку визнаються в звіті про фінансовий стан за вартістю придбання і згодом коригуються з урахуванням частки Компанії в прибутку або збитках або іншому сукупному доході асоційованого або спільного підприємства. Якщо частка Компанії у збитках асоційованого або спільного підприємства перевищує частку Компанії в цьому підприємстві (включаючи будь-які частки, що по суті складають частину чистих інвестицій Компанії в асоційоване або спільне підприємство), Компанія припиняє визнавати свою частку в подальших збитках. Додаткові збитки визнаються, тільки якщо у Компанії є юридичне або конструктивне зобов'язання відшкодувати перевищення частки у збитках, або якщо Компанія здійснювала платежі від імені асоційованого або спільного підприємства.

Інвестиції в асоційоване або спільне підприємство відображаються за методом участі в капіталі з моменту, коли об'єкт інвестицій стає асоційованим або спільним підприємством. Позитивна різниця між вартістю придбання інвестицій і часткою Компанії в справедливій вартості ідентифікованих активів і зобов'язань на дату придбання утворює гудвіл, що включається до балансової вартості таких інвестицій. Позитивна різниця між часткою Компанії в справедливій вартості ідентифікованих активів і зобов'язань та вартістю придбання інвестицій після повторної

оцінки відображається у прибутку чи збитках.

Необхідність визнання зменшення корисності інвестицій Компанії в асоційоване або спільне підприємство визначається згідно з МСБО (IAS) 39. При необхідності балансова вартість інвестицій (у тому числі гудвіл) тестується на знецінення згідно з МСБО (IAS) 36 "Зменшення корисності активів" шляхом зіставлення очікуваного відшкодування (більшої з вартостей: вартості при використанні та справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж) з балансовою вартістю. Визнаний збиток від зменшення корисності зменшує балансову вартість інвестицій. Відновлення збитку від зменшення корисності визнається відповідно до МСБО (IAS) 36, якщо сума очікуваної компенсації інвестицій згодом збільшується.

Компанія припиняє застосовувати метод участі в капіталі, коли підприємство перестає бути асоційованим або спільним, або коли інвестиції призначаються для продажу. Якщо Компанія знижує частку участі в колишньому асоційованому або спільному підприємстві, і частка, що залишилася, стає фінансовим активом, Компанія відображає фінансовий актив за справедливою вартістю на цю дату. Різниця між балансовою вартістю та справедливою вартістю частки, що залишилася у володінні в колишньому асоційованому або спільному підприємстві, на дату припинення обліку із застосуванням методу участі в капіталі включається в розрахунок прибутку або збитків від часткового продажу. Крім того, Компанія відображає всі суми, раніше визнані в іншому сукупному доході щодо асоційованого або спільного підприємства так, ніби відповідні активи або зобов'язання продавалися самим асоційованим або спільним підприємством. Таким чином, якщо при продажу активів і зобов'язань усі суми, що раніше відображалися асоційованим або спільним підприємством в іншому сукупному доході, перекласифіковуються в прибутки або збитки, то Компанія при припиненні застосування методу участі в капіталі також перекласифіковує статті іншого сукупного доходу в прибутки або збитки.

Компанія продовжує застосовувати метод участі в капіталі, якщо асоційоване підприємство стає спільним підприємством або навпаки. У таких випадках переоцінка за справедливою вартістю не проводиться.

Якщо Компанія зменшує частку участі в асоційованому або спільному підприємстві, але продовжує застосовувати метод участі в капіталі, Компанія перекласифіковує в прибуток або збитки пропорційну частину сум, раніше визнаних в іншому сукупному доході, якщо такі рекласифікації були б необхідні при продажу відповідних активів або зобов'язань.

Прибутки або збитки з операцій з асоційованим і спільним підприємством визнаються у звітності Компанії тільки в межах частки в асоційоване або спільне підприємство, що не належить Компанії.

### 5.3 Участь у спільній операції

Спільна операція - це спільна діяльність, яка передбачає наявність у сторін, що мають спільний контроль над діяльністю, прав на активи та обов'язків щодо зобов'язань, пов'язаних з діяльністю. Такі сторони називаються спільними операторами.

Якщо підприємство, бере участь в спільній операції, Компанія визнає:

- свої активи, включаючи частку спільних активів;
- свої зобов'язання, включаючи частку спільно понесених зобов'язань;
- дохід від продажу своєї частки продукції спільної операції, включаючи частку в загальному доході від продажу продукції спільної операції; і
- свої витрати, включаючи частку спільно понесених витрат.

Компанія визнає свою частку активів, зобов'язань, доходів і витрат у спільній операції відповідно до МСФЗ, які застосовуються до таких активів, зобов'язань, доходів або витрат.

При продажу або внесенні додаткових активів Компанії в спільну операцію вважається, що Компанія проводить операцію з рештою учасників спільної операції. При цьому прибутки та збитки від такої угоди відображаються в звітності Компанії тільки в межах частки інших учасників спільної операції.

При придбанні Компанією активів спільної операції Компанія не відображає свою частку в

прибутку або збитках від цієї угоди до перепродажу активів третім сторонам.

#### 5.4 Непоточні активи, призначені для продажу

Непоточні активи та групи вибуття активів класифікуються як призначені для продажу, якщо їх балансова вартість буде відшкодована в основному не в процесі використання у виробничій діяльності, а при продажу. Ця умова вважається виконаною, якщо актив (група вибуття активів) може бути проданий в поточному стані відповідно до прийнятих умов продажу таких активів (групи), і ймовірність продажу висока. Керівництво повинно завершити продаж активу протягом року з моменту його класифікації як утримуваного для продажу.

Якщо Компанія прийняла план продажу контрольного пакета дочірнього підприємства, всі активи і зобов'язання дочірнього підприємства рекласифікуються як призначені для продажу при виконанні вищезазначених критеріїв, незалежно від збереження Компанією неконтрольованих часток у колишньому дочірньому підприємстві після продажу.

Якщо Компанія дотримується плану продажу, який передбачає продаж інвестицій або частини інвестицій в асоційоване або спільне підприємство, інвестиції, що продаються, їх частина, класифікуються як утримувані для продажу у разі відповідності вищезазначеним критеріям, і Компанія припиняє застосовувати метод участі в капіталі за частиною інвестицій, класифікованих як утримувані для продажу. Частина інвестицій в асоційоване або спільне підприємство, що залишилася, не рекласифіковується як призначена для продажу і продовжує відображатися за методом участі в капіталі. Компанія припиняє застосовувати метод участі в капіталі в момент, коли вибуття призводить до втрати Компанією значного впливу на асоційоване або спільне підприємство.

Після вибуття Компанія відображає частку участі, що залишилася, у колишньому асоційованому або спільному підприємстві відповідно до МСБО (IAS) 39. Якщо ж підприємство продовжує залишатися асоційованим або спільним підприємством, Компанія продовжує застосовувати метод участі в капіталі.

Непоточні активи (групи вибуття активів), класифіковані як утримувані для продажу, оцінюються за найменшою з: а) залишкової вартості на момент рекласифікації, і б) справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж.

#### 5.5 Визнання доходу

Доходи від реалізації оцінюються за справедливою вартістю отриманої компенсації або тієї, яка має бути отримана. Дохід від реалізації зменшується на суму передбачуваних повернень товару покупцями, знижок та інших аналогічних відрахувань.

##### 5.5.1 Реалізація товарів

Доходи від реалізації товарів визнаються за фактом поставки товару і переходу права власності. При цьому на момент визнання необхідне виконання таких умов:

- " Компанія передала покупцеві суттєві ризики і вигоди, пов'язані з володінням товаром;
- " Компанія не зберігає за собою ні управлінських функцій у тій мірі, яка зазвичай асоціюється з володінням товарами, ні фактичного контролю над проданими товарами;
- " сума доходу від продажу може бути достовірно оцінена;
- " імовірність отримання економічних вигід, пов'язаних з цією операцією, висока;
- " понесені або очікувані витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно оцінені.

##### 5.5.2 Надання послуг

Доходи від надання послуг визнаються з урахуванням ступеня завершеності. Ступінь завершеності надання послуг визначається наступним чином:

- " плата за установку визнається з урахуванням ступеня завершеності робіт з установки, який визначається як частка загального терміну, необхідного для завершення установки, що вже минула;
- " плата за обслуговування, що включається в ціну товару, визнається з урахуванням частки загальних витрат на обслуговування проданого товару;
- " доходи за договорами з погодинними ставками і відшкодуванням прямих витрат



визнається за встановленими в договорі ставками по мірі виконання робіт і понесення прямих витрат.

#### 5.5.3 Роялті

Дохід від роялті визнається за методом нарахування виходячи із суті відповідної угоди (якщо ймовірність отримання Компанією економічної вигоди висока і сума доходу може бути достовірно оцінена). Фіксовані роялті визнаються рівномірно протягом терміну дії угоди. Роялті, які залежать від обсягу виробництва, продажу або інших показників, відображаються з урахуванням виконання відповідних умов.

#### 5.5.4 Дивідендні і процентні доходи

Дивідендні доходи визнаються в момент встановлення права акціонера на отримання виплати (якщо ймовірність отримання Компанією економічної вигоди висока і величина доходів може бути достовірно оцінена).

Процентні доходи за фінансовим активом визнаються, якщо ймовірність отримання Компанією економічної вигоди висока і величина доходів може бути достовірно оцінена. Процентні доходи розраховуються з урахуванням балансової вартості фінансового активу (без урахування відсотків) і ефективної процентної ставки, яка розраховується так, щоб забезпечити дисконтування очікуваних майбутніх грошових надходжень протягом очікуваного терміну погашення фінансового активу до його балансової вартості на момент визнання.

#### 5.6 Дохід від оренди

Політика Компанії з визнання виручки по угодах операційної оренди приведена в Примітці 5.7.

Договори оренди, за умовами яких до орендаря переходять усі істотні ризики і вигоди, що впливають із права власності, класифікуються як фінансова оренда. Всі інші договори оренди враховуються як операційна оренда.

#### 5.7 Оренда

Договори оренди, за умовами яких до орендаря переходять усі істотні ризики і вигоди, що впливають із права власності, класифікуються як фінансова оренда. Всі інші договори оренди враховуються як операційна оренда.

##### 5.7.1 Компанія як орендодавець

Суми до отримання від орендарів за договорами фінансової оренди відображаються в дебіторській заборгованості в розмірі чистих інвестицій Компанії в оренду. Дохід за фінансовою орендою розподіляється за звітними періодами так, щоб забезпечити постійний рівень прибутковості на чисті інвестиції Компанії в оренду.

Дохід від операційної оренди визнається рівномірно протягом терміну оренди. Первісні прямі витрати, пов'язані з узгодженням умов договору операційної оренди і його оформленням, включаються до балансової вартості переданого в оренду активу і відносяться на витрати рівномірно протягом терміну оренди.

##### 5.7.2 Компанія як орендар

Активи, орендовані за договорами фінансової оренди, спочатку визнаються за найменшою з а) справедливої вартості орендованого майна на початок терміну оренди, і б) теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Відповідні зобов'язання перед орендодавцем відображаються в звіті про фінансовий стан як зобов'язання з фінансової оренди.

Сума орендної плати розподіляється між фінансовими витратами та зменшенням зобов'язань з оренди таким чином, щоб отримати постійну ставку відсотка на залишок зобов'язання. Фінансові витрати відображаються в прибутку і збитках, якщо вони не мають безпосереднього відношення до кваліфікованих активів. Умовна орендна плата відноситься на витрати по мірі виникнення.

Платежі за договорами операційної оренди визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом терміну оренди, якщо тільки інший метод розподілу витрат не відповідає більш точному часовому розподілу економічних вигід від орендованих активів. Умовна орендна плата за договорами операційної оренди відноситься на витрати в міру виникнення.

Отримані при укладанні договорів операційної оренди стимулюючі виплати визнаються як

зобов'язання. Загальна сума таких заохочень рівномірно зменшує витрати з оренди, якщо тільки інший метод розподілу витрат не відповідає більш точному часовому розподілу економічних вигід від орендованих активів.

### 5.7.3 Активи з права користування

При визначенні балансової вартості активу з права користування в момент визнання його на балансі орендні платежі дисконтуються із застосуванням ефективної ставки відсотка, що приймається як середньорічна ставка відсотка за користування довгостроковими кредитами в національній валюті, яка розраховується НБУ та публікується на його офіційному сайті за посиланням: [https://bank.gov.ua/control/uk/publish/article?art\\_jd=27843415&cat\\_id44578#1](https://bank.gov.ua/control/uk/publish/article?art_jd=27843415&cat_id44578#1), назва файлу "Вартість кредитів за даними статистичної звітності банків України (без урахування овердрафтів)" (розділ Грошово-кредитна та фінансова статистика/ Процентні ставки/ Щоденні дані).

Зазначена ставка визначається на дату визнання договору оренди та залишається не змінною для конкретного договору протягом всього терміну оренди основних засобів.

Орендні платежі, які сплачені авансом, а також супутні послуги, пов'язані з визнанням договору оренди (наприклад, витрати на укладання договору) включаються до вартості активу у номінальній величині та не включаються до вартості орендного зобов'язання. Витрати на приведення базового активу до первісного стану в кінці оренди (наприклад, демонтаж, поліпшень), включаються у вартість активу з права користування у дисконтованій величині, але не включаються до вартості орендного зобов'язання, якщо такі витрати не компенсуються орендодавцем.

Не визнається актив з правом користування та зобов'язання за договором оренди за такими договорами:

- Договори короткострокової оренди, укладені на термін до 12 місяців, якщо договором не передбачено безумовне право орендаря продовжити термін оренди на довший строк та таке продовження не відбувається в рамках звичайної бізнес-практики орендаря. Відповідно до п.18 МСФЗ 16 строк оренди визнається як термін, що не може бути припинений, з врахуванням таких періодів:

а) періоди, які охоплюються можливістю продовження оренди у випадку, якщо орендар обґрунтовано впевнений у тому, що він реалізує таку можливість; та

б) періоди, які охоплюються можливістю припинити дію оренди, якщо орендар обґрунтовано впевнений у тому, що він не реалізує таку можливість.

- Договори оренди, за якою базовий актив є малоцінний (наприклад, малоцінне обладнання, офісна техніка та офісні меблі). Не визнається в обліку актив з права користування за договорами оренди, за якими вартість даного активу визнається як несуттєва - менша еквіваленту 5 000 доларів США по курсу НБУ на дату укладання такого договору оренди та якщо за таким договором оренди заборонено передавати актив у суборенду. Вартісна величина 5 000 доларів США прийнята за основу на підставі суджень та роз'яснень, які опубліковані провідними аудиторськими компаніями. Вартість активу з метою визначення її сутності оцінюється на той момент, коли актив є новим.

### 5.8 Іноземна валюта

При підготовці фінансової звітності окремих підприємств угоди в валюті, відмінної від функціональної ( в іноземній валюті), відображаються по курсу на дату угоди. Монетарні статті, виражені в іноземних валютах, перераховуються по відповідному валютному курсу у функціональну валюту за відповідним курсом обміну валют, що діяв на дату складання звітності. Немонетарні статті, які обліковуються в іноземній валюті і які оцінюються за справедливою вартістю, підлягають перерахунку з використанням курсу обміну валют, що діяв на дату визначення справедливої вартості. Немонетарні статті, які відображені за історичною вартістю, вираженою в іноземній валюті, не перераховуються.

Курсові різниці за монетарними статтями від зміни курсів валют відображаються в прибутку або збитках в періоді їх виникнення, за наступними виключеннями:

курсів різниці за позиками в іноземній валюті, що відносяться до об'єктів незавершеного будівництва, призначених для використання у виробничих цілях, включаються у вартість таких об'єктів, коригуючи процентні витрати за позиками в іноземній валюті;

курсів різниці від хеджування окремих валютних ризиків;

курсів різниці із заборгованості закордонної господарської одиниці, погашення якої не планується і малоймовірно (така заборгованість входить у чисті інвестиції Компанії в закордонну господарську одиницю), спочатку відображаються в іншому сукупному доході, перекласифіковуються в прибутки або збитки при погашенні заборгованості.

Для подання у звітності активи і зобов'язання закордонної господарської одиниці Компанії перераховані в валюту представлення звітності за курсом на звітну дату. Статті доходів і витрат перераховані за середнім курсом за період, якщо курси протягом періоду істотно не змінювалися. В іншому випадку використовуються курси на дату здійснення операцій. Курсові різниці, що виникають, визнаються і накопичуються в іншому сукупному доході (при цьому вони належним чином розподіляються на неконтрольовані частки).

При продажу закордонного підрозділу (тобто продажу всієї частки Компанії в закордонній господарській одиниці, втраті контролю над дочірнім підприємством, що включає закордонну господарську одиницю, частковому вибутті частки в спільному або асоційованому підприємстві, що включає закордонну господарську одиницю, в якому частка участі, що залишилася, стає фінансовим активом) усі накопичені в іншому сукупному доході курсові різниці, що відносяться до акціонерів Компанії, перекласифіковуються в прибутки або збитки.

Крім того, при частковому продажу, що не веде до втрати контролю над дочірнім підприємством, що включає закордонну господарську одиницю, пропорційна частка накопичених курсових різниць перераховується на новий відсоток неконтрольованих часток, а не рекласифікується в прибутки або збитки. В усіх інших випадках часткового продажу (тобто при неповному продажу асоційованого або спільного підприємства, який не веде до втрати значного впливу або спільного контролю Компанією), пропорційна частка накопичених курсових різниць рекласифікується в прибутки або збитки.

Гудвіл та коригування справедливої вартості за ідентифікованими придбаними активами і зобов'язаннями, що виникають при придбанні закордонної господарської одиниці, розглядаються як активи і зобов'язання закордонної господарської одиниці і перераховуються за курсом на звітну дату. Курсові різниці, що виникають, визнаються в іншому сукупному доході.

Монетарні активи і зобов'язання, представлені в іноземних валютах, перераховуються за курсом на кінець звітного періоду.

#### 5.9 Витрати на позики

Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або створенням активів, для підготовки яких до запланованого використання або продажу необхідно чимало часу (кваліфіковані активи), включаються до вартості таких активів до тих пір, поки вони не будуть готові до запланованого використання або продажу.

Дохід, отриманий у результаті тимчасового інвестування отриманих позикових коштів до моменту їх витрачання на придбання кваліфікованих активів, віднімається від витрат на залучення позикових коштів.

Усі інші витрати на позики відображаються в прибутку або збитках в міру їх виникнення.

#### 5.10 Державні гранти

Державні гранти визнаються, коли з'являється достатня впевненість, що будуть виконані всі умови, необхідні для одержання грантів, і що гранти будуть одержані.

Державні гранти визнаються у прибутку або збитку на систематичній основі одночасно з визнанням у прибутку або збитку витрат, компенсованих грантами. Зокрема, державні гранти, основна умова яких - прийняття Компанією зобов'язань, що виникають у зв'язку з купівлею, будівництвом та іншим придбанням довгострокових активів, відображаються у звіті про фінансовий стан як доходи майбутніх періодів з подальшим віднесенням в прибуток або збиток на систематичній і раціональній основі протягом строку корисного використання відповідних

активів.

Державні гранти, що компенсують вже понесені витрати, збитки або представлені у вигляді фінансової допомоги, що не пов'язана з майбутніми витратами, відносяться на доходи періоду, в якому виникає право їх отримання.

Економічні вигоди від отриманих державних позик за ставкою, що нижча, ніж ринкова, враховуються як державний грант в розмірі різниці між надходженнями за позикою та її справедливою вартістю, розрахованою за діючими ринковими ставками.

## 5.11 Виплати працівникам

### 5.11.1 Пенсійне забезпечення та вихідна допомога

Платежі за пенсійними програмами з визначеним внеском відносяться на витрати по мірі надання працівниками послуг, що дають їм право на пенсійні виплати.

Витрати за пенсійними програмами з визначеними виплатами оцінюються за методом прогнозованої облікової одиниці. При цьому актуарна оцінка проводиться на кінець року. Переоцінка, яка включає зміни актуарних припущень, ефект зміни граничної межі активів (якщо такий можна застосувати) і повернення на активи пенсійних програм (за виключенням процентного доходу), слід визнавати негайно в іншому сукупному доході звітної періоду. Визнана в іншому сукупному доході переоцінка не підлягає рекласифікації в прибутки або збитки. Вартість послуг минулих періодів визнається в прибутку або збитку в періоді зміни пенсійних програм. Чистий процентний дохід/(витрати) розраховується шляхом застосування ставки дисконтування на початок періоду до чистих активів/зобов'язань з пенсійних програм на цю дату.

Категорії витрат за пенсійними програмами з визначеними виплатами включають:

вартість послуг (включаючи вартість послуг поточного та минулих періодів, а також прибуток або збиток від секвестрів і погашень пенсійних програм);

чистий процентний дохід/(витрати); і  
переоцінка.

Компанія відображає перші два компоненти витрат у складі прибутків та збитків за статтею "Витрати на персонал". Прибуток і збиток від секвестру враховуються як вартість послуг минулих періодів.

Пенсійні зобов'язання відображені в звіті про фінансовий стан за фактичним дефіцитом або профіцитом пенсійних програм з визначеними виплатами. Величина профіциту при цьому обмежена теперішньою вартістю економічних вигід у вигляді повернення коштів з пенсійних програм або відрахувань з майбутніх внесків за пенсійними програмами.

Зобов'язання за вихідною допомогою відображаються на одну з дат, що відбулася раніше: а) коли підприємство вже не може відкликати пропозицію вихідної допомоги, і б) коли підприємство визнало відповідні витрати на реструктуризацію.

### 5.11.2 Короткострокові та інші довгострокові виплати працівникам

Компанія визнає зобов'язання з виплат працівникам, у тому числі: заробітної плати, відпусток, оплати тимчасової непрацездатності в тому періоді, коли надана відповідна послуга, в розмірі винагороди, яку Компанія планує виплатити, без врахування ефекту дисконтування.

Зобов'язання, визнані щодо короткострокових виплат працівникам, оцінюються в сумі винагороди, яку Компанія планує виплатити, без врахування ефекту дисконтування.

Зобов'язання, визнані щодо інших довгострокових виплат працівникам, визнаються за приведеною вартістю очікуваних майбутніх платежів за послуги, надані працівниками станом на звітну дату.

### 5.11.3 Внески працівників або третіх осіб в пенсійні програми з визначеними виплатами

Добровільні внески працівників або третіх осіб зменшують вартість послуг в момент оплати внесків до програми.

Якщо формалізовані положення програми передбачають внески працівників або третіх осіб, облік залежить від того, чи пов'язані внески з послугами, наступним чином:

якщо внески не пов'язані з послугами (наприклад, внески потрібні для зменшення

дефіциту, що виникає в результаті збитків від активів програми або в результаті актуарних збитків), то вони впливають на результати переоцінки чистого зобов'язання (активу).

якщо внески пов'язані з послугами, то вони зменшують вартість послуг. Якщо величина внесків залежить від стажу роботи, Компанія зменшує вартість послуг шляхом розподілу внесків між періодами надання послуг з використанням того ж методу розподілу, який потрібен відповідно до пункту 70 МСФЗ (IFRS) 2 для загальної величини винагород.

## 5.12 Платіж на основі акцій

### 5.12.1 Платіж на основі акцій Компанії

Виплати на основі акцій з розрахунками інструментами власного капіталу працівникам та іншим особам обліковуються за справедливою вартістю інструментів власного капіталу на дату надання.

Справедлива вартість платежу на основі акцій з використанням інструментів власного капіталу, визначена на дату надання, відноситься на витрати рівномірно протягом терміну переходу прав за інструментами власного капіталу, обумовленого досягненням цільових показників, виходячи з оцінки Компанією кількості інструментів власного капіталу, права на які перейдуть працівникам, з відповідним збільшенням капіталу. На кожну звітну дату Компанія переглядає оцінки кількості інструментів власного капіталу, права на які перейдуть працівникам. Якщо початкові оцінки переглядаються, вплив перегляду відображається в прибутку або збитку протягом строку переходу прав за інструментами власного капіталу в кореспонденції з рахунком резерву на виплати працівникам з розрахунками інструментами власного капіталу.

Платежі на основі акцій з використанням інструментів власного капіталу особам, які не є працівниками, оцінюються за справедливою вартістю отриманих товарів і послуг, крім випадків, коли їх справедлива вартість не може бути надійно оцінена. У таких випадках платежі на основі акцій оцінюються за справедливою вартістю наданих інструментів власного капіталу, яка визначається на дату отримання підприємством товарів або надання послуг контрагентом.

За платежами на основі акцій з використанням грошових коштів зобов'язання за придбані товари чи послуг визначається за справедливою вартістю. Доки зобов'язання не погашене, суб'єкт господарювання повинен переоцінювати справедливую вартість такого зобов'язання на кінець кожного звітного періоду та на дату погашення, визнаючи будь-які зміни справедливої вартості у складі прибутків або збитків за відповідний період.

### 5.12.2 Операції, платіж за якими здійснюється на основі акцій

Якщо права на виплати на основі акцій працівників придбаного дочірнього підприємства замінюються правами на платежі на основі акцій підприємств Компанії (надані на заміну платежі), то і платежі на основі акцій придбаного дочірнього підприємства, і надані на заміну платежі оцінюються згідно з МСФЗ (IFRS) 2 (тобто за ринковою ціною) на дату придбання. Частка наданих на заміну платежів, що враховується при оцінці переданої компенсації при об'єднанні бізнесу, дорівнює ринковій ціні наданих на заміну платежів на основі акцій придбаного дочірнього підприємства, помноженої на частку від ділення завершеної частини загального терміну переходу прав на довший з а) загального періоду переходу прав, б) первісного періоду набуття прав за платежами на основі акцій придбаного дочірнього підприємства. Перевищення ринкової ціни наданих на заміну платежів над ринковою ціною платежів на основі акцій придбаного дочірнього підприємства, яке враховується при оцінці переданої компенсації при об'єднанні бізнесу, визнається як оплата послуг, що надаються після об'єднання бізнесу.

Якщо дія платежів на основі акцій придбаного дочірнього підприємства, припиняється у результаті об'єднання бізнесів, і Компанія замінює їх за відсутності у неї такого зобов'язання, надані на заміну платежі оцінюються за ринковою ціною відповідно до МСФЗ (IFRS) 2. Ринкова ціна наданих на заміну платежів цілком визнається як оплата послуг, наданих після об'єднання бізнесу.

Якщо невиконані платежі на основі акцій з використанням інструментів власного капіталу придбаного дочірнього підприємства не замінюються Компанією на власні платежі на основі

акцій, то платежі на основі акцій придбаного дочірнього підприємства оцінюються за ринковою ціною на дату придбання. Якщо права за платежами на основі акцій перейшли на дату придбання, то вони включаються в неконтрольовані частки придбаного дочірнього підприємства. Якщо права за платежами на основі акцій на дату придбання не перейшли, ринкова ціна платежів на основі акцій, права за якими не перейшли, і яка розподіляється на неконтрольовані частки придбаного дочірнього підприємства, розраховується як частка від ділення завершеної частини строку переходу прав на довший з: а) загального періоду переходу прав, б) первісного періоду набуття прав на платежі на основі акцій придбаного дочірнього підприємства. Інша частина визнається як оплата послуг, що надаються після об'єднання бізнесу.

### 5.13 Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток включають поточний і відстрочений податок.

#### 5.13.1 Поточний податок

Сума поточного податку визначається сумою оподаткованого прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку до податків зі звіту про Сукупний дохід за рахунок включення частини доходів і витрат в оподатковуваний прибуток інших років, а також виключення доходів (прибутків), які взагалі не підлягають оподаткуванню. Сума поточного податку на прибуток розраховується з використанням ставок, затверджених законодавством на звітну дату.

#### 5.13.2 Відстрочений податок

Відстрочений податок визнається стосовно різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань, відображених у звітності, і відповідними податковими базами, які використовуються при розрахунку оподаткованого прибутку. Відстрочені податкові активи відображаються з урахуванням всіх тимчасових різниць, що вираховуються, при умові високої ймовірності достатності майбутнього оподаткованого прибутку для використання цих тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи/відстрочені податкові зобов'язання не відображаються в звітності, якщо тимчасові різниці виникають внаслідок визнання інших активів і зобов'язань в межах угод (крім угод об'єднання бізнесів), які не впливають ні на оподаткований, ні на бухгалтерський прибуток. Крім цього, відстрочені податкові зобов'язання не відображаються у звітності, якщо тимчасові різниці виникають в результаті гудвілу.

Відстрочені податкові зобов'язання відображаються з урахуванням оподатковуваних тимчасових різниць, які відносяться до дочірнього, асоційованого підприємства, а також спільної діяльності, за виключення випадків, коли Компанія може контролювати строки відновлення тимчасових різниць, і ця різниця з високою ймовірністю не буде повернена в найближчому майбутньому. Відстрочені податкові зобов'язання дочірнього, асоційованого підприємства і спільної діяльності визнаються при високій ймовірності отримання в майбутньому оподаткованого прибутку, достатнього для використання тимчасових різниць, що вираховуються, і очікування їх використання в найближчому майбутньому.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату і знижується у тій мірі, у якій відсутня ймовірність одержання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить відшкодувати повністю або частково суму цього активу.

Відстрочені податкові активи/відстрочені податкові зобов'язання розраховуються за податковими ставками (а також положеннями податкового законодавства), затвердженими або практично затвердженими законодавчо на звітну дату, які, як передбачається, будуть діяти в період реалізації відстрочених податкових активів/відстрочених податкових зобов'язань. Оцінка відстрочених податкових активів/відстрочених податкових зобов'язань відображає податкові наслідки намірів Компанії з відшкодування або погашення балансової вартості активів і зобов'язань на звітну дату.

Для розрахунку відстрочених податкових активів/відстрочених податкових зобов'язань інвестиційної нерухомості, що оцінюється за справедливою вартістю, автоматично презюмується, що балансова вартість інвестиційної нерухомості буде відшкодована за рахунок

продажу. Ця презумпція може бути спростована для амортизованої інвестиційної нерухомості, утримуваної в межах бізнес-моделі, яка передбачає відшкодування балансової вартості шляхом використання інвестиційної нерухомості в звичайній діяльності, а не при продажу.

#### 5.13.3 Поточний та відстрочений податок за рік

Поточні і відстрочені податки визнаються як витрати або доходи у складі прибутку або збитку, якщо тільки вони не відносяться до статей, відображених в іншому сукупному доході або власному капіталі. У цьому випадку поточні і відстрочені податки також визнаються в іншому сукупному доході або у власному капіталі. Поточні і відстрочені податки, які виникли внаслідок угод об'єднання бізнесів, враховуються при відображенні цих угод у звітності

#### 5.14 Основні засоби

Земля та будівлі, призначені для використання у виробництві продукції, виконанні робіт, наданні послуг, для управлінських потреб, відображаються у звіті про фінансовий стан за історичною вартістю.

Об'єкти незавершеного будівництва, які в подальшому використовуються у виробничих або адміністративних цілях, враховуються за вартістю будівництва за вирахуванням будь-яких визнаних збитків від зменшення корисності. Вартість будівництва включає вартість професійних послуг, а також для кваліфікованих активів витрати на позики, що капіталізуються у відповідності до облікової політики Компанії. Такі об'єкти основних засобів відносяться до відповідних категорій основних засобів на момент завершення будівництва або готовності до цільового використання. Нарахування амортизації за цими активами, так, як і за іншими об'єктами нерухомості, починається з моменту готовності активів до використання за призначенням

Амортизація основних засобів призначена для списання вартості активів, крім землі та незавершених об'єктів нерухомості, протягом очікуваного строку їх корисного використання з застосуванням прямолінійного методу. Передбачуваний термін корисного використання, ліквідаційна вартість і метод амортизації переглядаються при потребі ; при цьому вплив будь-яких змін оцінки визнається в періоді такої зміни.

Амортизація основних засобів розраховується лінійним методом з метою рівномірного віднесення їх первісної вартості на ліквідаційну вартість протягом розрахованого строку їх корисної служби.

Очікуваний строк корисного використання відповідних активів становить:

Група основних засобів	Строк корисного використання
Будівлі	20-30
Споруди	15-20
Передавальні пристрої	10-12
Машини, обладнання	5-10
Транспортні засоби	5-7
Офісне обладнання та інвентар	3-6
Інші	10

Активи, отримані за угодами фінансової оренди, амортизуються протягом очікуваного строку корисної експлуатації в тому ж порядку, що і активи, які знаходяться у власності Компанії. Однак при відсутності обгрунтованої впевненості в тому, що право власності перейде до орендаря наприкінці строку оренди, актив повинен бути повністю амортизований протягом більш коротшого зі строків: строку оренди і строку корисної експлуатації.

Об'єкт основних засобів списується при продажу або коли від продовження експлуатації активу не очікується майбутніх економічних вигід. Прибутки або збитки від продажу або іншого вибуття основних засобів визначаються як різниця між ціною продажу і балансовою вартістю основних засобів і визнаються у звіті фінансові результати.

#### 5.15 Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість - це об'єкти, які використовуються для отримання орендної плати,

збільшення капіталу або в їх поєднанні (у тому числі, що перебувають у процесі будівництва). Об'єкти інвестиційної нерухомості враховуються за вартістю придбання, включаючи витрати на придбання. У подальшому вони оцінюються за справедливою вартістю. Усі активи, які Компанія здає в операційну оренду, щоб отримувати дохід або в цілях збільшення капіталу, враховуються як інвестиційна власність і оцінюються за справедливою вартістю. Зміни в справедливій вартості інвестиційної нерухомості включаються в прибутки або збитки періоду, в якому вони виникають.

Об'єкт інвестиційної нерухомості списується при вибутті або остаточному вилученні з експлуатації, коли більше не очікується отримання пов'язаних з ним економічних вигід. Різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю інвестиційної нерухомості включається в прибутки або збитки у періоді списання.

## 5.16 Нематеріальні активи

### 5.16.1 Нематеріальні активи, придбані окремо

Нематеріальні активи з визначеними строками корисної експлуатації, придбані окремо, враховуються за справедливою вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації та накопиченого збитку від зменшення корисності. Амортизація нараховується рівномірно протягом строку корисної експлуатації нематеріального активу. Очікувані строки корисної експлуатації та метод нарахування амортизації аналізуються на кожну звітну дату, при цьому всі зміни в оцінках відображаються в звітності без перегляду порівняльних показників. Нематеріальні активи з невизначеними строками корисної експлуатації, придбані окремо, враховуються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації.

### 5.16.2 Нематеріальні активи, створені власними силами - дослідження та розробки

Витрати на дослідження відносяться на витрати періоду, в якому вони понесені.

Витрати на проведені власними силами (як самостійний проект або як частина інших робіт) розробки відображаються як нематеріальні активи при одночасному дотриманні наступних умов:

- технологічна можливість завершення робіт зі створення нематеріальних активів, придатного до використання або продажу;

- намір завершити роботи зі створення, використання або продажу нематеріальних активів; можливість використовувати або продати нематеріальні активи;

- висока ймовірність надходження майбутніх економічних вигід від нематеріальних активів;

- наявність технічних, фінансових та інших ресурсів для завершення розробок, використання або продажу нематеріальних активів;

- можливість надійно оцінити вартість нематеріального активу, що виникає в результаті проведення розробок.

Нематеріальні активи, створені власними силами, відображаються в обліку в сумі витрат, понесених після дати, коли нематеріальний актив вперше починає відповідати вказаним вище критеріям. При неможливості відображення нематеріального активу, створеного власними силами, витрати на розробку відносяться на витрати періоду, у якому вони понесені.

Після прийняття на облік нематеріальні активи, створені власними силами, обліковуються за фактичною собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопиченого збитку від зменшення корисності, аналогічно нематеріальним активам, які окремо придбані.

### 5.16.3 Нематеріальні активи, придбані при об'єднанні бізнесу

Нематеріальні активи, придбані в ході об'єднання бізнесу і відображені окремо від гудвілу, відображаються в обліку за справедливою вартістю на дату придбання (справедлива вартість розглядається як вартість придбання).

Після взяття на облік нематеріальні активи, придбані в ході об'єднання бізнесу, відображаються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації і накопичених збитків від зменшення корисності, аналогічно нематеріальним активам, які придбані окремо.

### 5.16.4 Списання нематеріальних активів



Нематеріальні активи списуються при продажу або коли від їх використання або вибуття не очікується майбутніх економічних вигід. Різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу включається в прибуток або збиток в момент списання.

#### 5.17 Зменшення корисності матеріальних і нематеріальних активів, за винятком гудвілу

На кожну звітну дату Компанія переглядає балансову вартість своїх основних засобів та нематеріальних активів з метою визначення, чи існує будь-яке свідчення того, що ці активи зазнали збитку від зменшення корисності. За наявності такого свідчення Компанія оцінює суму відшкодування відповідного активу для визначення розміру збитку від зменшення корисності. Якщо неможливо здійснити оцінку суми відшкодування окремого активу, Компанія оцінює суму відшкодування одиниці, яка генерує грошові кошти, до якої належить актив. Вартість корпоративних активів Компанія розподіляється на окремі одиниці, що генерують грошові кошти, або найменші групи одиниць, що генерують грошові кошти, для яких може бути знайдений розумний і послідовний метод розподілу.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації і нематеріальні активи, які ще не придатні до використання, оцінюються на зменшення корисності щонайменше щорічно або частіше, якщо виявляються ознаки можливого зменшення корисності.

Сума очікуваного відшкодування визначається як більша з величин: справедливої вартості активу за вирахуванням витрат на продаж та вартості при використанні. Оцінюючи вартість при використанні, очікувані майбутні потоки грошових коштів дисконтуються з використанням ставки дисконту до оподаткування, що відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей в часі та ризики, властиві цьому активу, на які не коригувалася оцінка майбутніх грошових потоків.

Якщо сума очікуваного відшкодування активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) виявляється нижчою, ніж балансова вартість, то балансова вартість активу (одиниці, яка генерує грошові кошти) зменшується до суми очікуваного відшкодування. Збитки від зменшення корисності відразу відображаються в прибутку або збитку, якщо актив не підлягає регулярній переоцінці. У цьому випадку збиток від зменшення корисності враховується як зменшення резерву з переоцінки

Якщо збиток від зменшення корисності в подальшому відновлюється, балансова вартість одиниці активу, яка генерує грошові кошти, збільшується до отриманої в результаті нової оцінки суми очікуваного відшкодування, таким чином, щоб нова балансова вартість не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена, якби щодо цього активу (одиниці, яка генерує грошові кошти) не був відображений збиток від зменшення корисності в попередні роки. Відновлення збитку від зменшення корисності відразу ж відображається в прибутку або збитку, якщо тільки актив не підлягає регулярній переоцінці. У цьому випадку відновлення збитку від зменшення корисності враховується як збільшення резерву з переоцінки.

#### 5.18 Кредити та позики

Короткострокові кредити і позики включають в себе:

- процентні кредити та позики з терміном погашення менш одного року;

- короткострокову частину довгострокових процентних кредитів і позик. Довгострокові кредити і позики включають в себе зобов'язання з терміном погашення більше одного року.

#### 5.19 Запаси

Запаси відображаються за найменшою з величин: собівартості та чистої вартості реалізації. Вартість придбання запасів визначається за ідентифікованим методом. Чиста вартість реалізації - це розрахована ціна реалізації запасів за вирахуванням передбачуваних витрат на завершення та витрат на реалізацію.

#### 5.20 Формування забезпечень

Забезпечення визнаються, коли у Компанії є зобов'язання (юридичне або конструктивне), що виникло в результаті минулих подій, і при цьому вірогідним є те, що Компанія буде змушена погасити це зобов'язання, і можна зробити достовірну оцінку цього зобов'язання.

Забезпечення визнається в найкращій оцінці витрат, необхідних для погашення існуючого

зобов'язання, на звітну дату з урахуванням ризиків, характерних для цього зобов'язання. Якщо зобов'язання розраховується на основі передбачуваних грошових потоків по його погашенню, то грошові потоки дисконтуються (якщо вплив дисконтування суттєвий).

Якщо очікується, що виплати з погашення зобов'язань будуть частково або повністю відшкодовані третьою стороною, відповідна дебіторська заборгованість відображається як актив тільки при повній впевненості, що компенсація буде отримана, і можливості її надійної оцінки.

#### 5.20.1 Судові справи

Відповідно до МСФЗ Компанія визнає резерв лише у випадку існування поточного зобов'язання за минулою подією, можливості переходу економічних вигід і достовірної оцінки суми витрат по переходу. У випадках, коли ці вимоги не виконуються. Інформація про умовне зобов'язання може бути розкрита в примітках до фінансової звітності. Реалізація будь-якого умовного зобов'язання, яка не була визнана або розкрита на поточний момент у фінансовій звітності, може мати суттєвий вплив на фінансовий стан Компанії. Застосування даних принципів облікової політики по відношенню до судових справ потребує від керівництва Компанії оцінок різних фактичних та юридичних питань поза його контролем.

#### 5.20.2 Обтяжливі контракти

Зобов'язання за обтяжливим контрактом визнається в забезпеченнях і оцінюється за тими ж принципами. Контракт вважається обтяжливим, якщо Компанія взяла на себе договірні зобов'язання, виконання яких пов'язане з неминучими збитками, тобто сума витрат на виконання зобов'язань перевищує очікувані економічні вигоди від контракту.

#### 5.20.3 Реструктуризація

Резерв на проведення реструктуризації формується на дату, коли Компанія розробила детальний офіційний план реструктуризації і викликала обґрунтоване очікування у тих, на кого вона впливає, що вона здійснить реструктуризацію, розпочавши впровадження цього плану або оголосивши його зміст до всіх зацікавлених осіб. Резерв на проведення реструктуризації створюється тільки на суму прямих витрат, тобто витрат, однозначно обумовлених реструктуризацією і не пов'язаних з поточною діяльністю.

#### 5.20.4 Гарантійне обслуговування

Резерв на гарантійне обслуговування, що проводиться відповідно до законодавства про захист прав споживачів, формується на дату реалізації товарів і визначається на основі найкращої оцінки витрат, необхідних для погашення зобов'язань Компанії.

#### 5.20.5 Умовні зобов'язання, придбані в ході об'єднання бізнесу

Умовні зобов'язання, придбані при об'єднанні бізнесу, відображаються в обліку за справедливою вартістю на дату придбання. У подальшому умовні зобов'язання оцінюються за найбільшою з: а) величини, визначеної згідно з МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи", і б) величини, за якою вони були спочатку взяті на облік, за вирахуванням накопиченої амортизації, розрахованої відповідно до МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами".

#### 5.21 Фінансові інструменти

Згідно МСФЗ 9 "Фінансові інструменти":

Класифікація та оцінки фінансових активів та фінансових зобов'язань. Усі визнані фінансові активи, які входять у сферу застосування МСФЗ 9, Компанія оцінює за амортизованою вартістю або справедливою вартістю на основі бізнес-моделі, яку використовує Компанія для управління фінансовими активами та характеристиками потоків грошових коштів за договорами від фінансових активів. Фінансові активи, які класифікувались як грошові кошти та їхні еквіваленти, дебіторська заборгованість згідно з вимогами МСБО "Фінансові інструменти, визнання та оцінка" та оцінювались за амортизаційною вартістю згідно з вимогами МСФЗ 9, оскільки вони утримуються у рамках бізнес-моделі, призначеної для отримання потоків грошових коштів за договорами, а ці потоки грошових коштів складаються винятково із виплат основної суми та відсотків за непогашеною основною сумою боргу.

Зменшення корисності. Стосовно зменшення корисності фінансових активів МСФЗ 9 вимагає використання моделі очікуваних кредитних збитків. Модель очікуваних кредитних збитків

вимагає від Компанії обліковувати очікувані кредитні збитки та зміни у цих очікуваних кредитних збитках на кожну звітну дату для відображення змін у кредитному ризику з моменту первісного визнання. Іншими словами, більше немає необхідності настання кредитної події для визнання кредитного збитку.

Облік хеджування. Нові вимоги до загального обліку хеджування зберігають три види механізмів обліку хеджування. Згідно МСФЗ 9 запроваджується більша гнучкість до видів операцій, які дають право на використання обліку хеджування, зокрема, ширшим стає перелік видів інструментів, які можуть класифікуватися як інструменти хеджування, та види компонентів ризику за нефінансовими статтями, які дають право на використання обліку хеджування. Окрім того, тестування на предмет ефективності було переглянуте і замінене на принцип "економічних відносин". Ретроспективна оцінка ефективності хеджування також більше не вимагається. Були запроваджені підвищені вимоги до розкриття інформації про діяльність Компанії з управління ризиками.

#### 5.21.1 Справедлива вартість

Справедлива вартість - ціна, за якою відбувалася б звичайна операція продажу активу чи передачі зобов'язання між учасниками ринку на дату оцінки за нинішніх ринкових умов.

Оцінка справедливої вартості базується на судженні, що угода про продаж активу буде відбуватися:

" На основному ринку активу чи зобов'язання;

" На найбільш вигідному ринку для даного активу чи зобов'язання, за відсутності основного ринку.

Основний чи найбільш вигідний ринок повинен бути доступний для Компанії.

Справедливу вартість активу чи зобов'язання визначають, виходячи з пропозицій, які учасники ринку використовували би при визначенні ціни активу чи зобов'язання, якщо припустити, що такі учасники ринку діють, переслідуючи власні економічні вигоди.

Оцінка справедливої вартості нефінансового активу враховує здатність учасника ринку генерувати економічні вигоди від кращого до найбільш ефективного використання активу, або продаючи його іншому учаснику ринку, який буде використовувати актив у найкращий і найбільш ефективний спосіб.

Компанія використовує різні методи оцінки, необхідні в даних умовах, і для яких є достатньо даних для визначення справедливої вартості, максимально використовуючи відповідні доступні очевидні вхідні дані і зводячи до мінімуму використання недоступних вхідних даних.

Всі активи та зобов'язання, справедлива вартість яких вимірюється або розкрита в фінансовій звітності, класифікуються в рамках ієрархії справедливої вартості, наведеної нижче, починаючи зі вхідних даних низького рівня, які суттєво впливають на оцінку справедливої вартості в цілому:

Вхідні дані 1-го рівня - Ціни ринкових котирувань (без коригувань) на активних ринках для стандартизованих активів та зобов'язань.

Вхідні дані 2-го рівня - Методи оцінки, для яких низький рівень вхідних даних, що мають значний вплив на оцінку справедливої вартості, є прямо або опосередковано доступний.

Вхідні дані 3-го рівня - Методи оцінки, для яких низький рівень вхідних даних, що мають значний вплив на оцінку справедливої вартості, недоступний.

Для активів і зобов'язань, які визнають у фінансовій звітності на регулярній основі, Компанія визначає, відбулося переміщення між рівнями ієрархії шляхом перегляду класифікації (на основі найнижчого рівня вхідних даних, які є істотними для оцінки справедливої вартості в цілому) в кінці кожного звітного періоду.

Фінансова звітність Компанії підготовлена на основі принципу історичної вартості, за винятком частини основних засобів і фінансових інструментів, які обліковуються за оціночною вартістю або справедливою вартістю на звітну дату.

Історична вартість зазвичай визначається на основі справедливої вартості компенсації, сплаченої в обмін на товари або послуги.

Справедлива вартість визначається як сума, яка була б отримана у результаті продажу активу або сплачена при передачі зобов'язання в рамках звичайної операції між учасниками ринку на дату оцінки, незалежно від того, чи підлягає ця ціна безпосередньому спостереженню або оцінці за іншою методикою. Під час оцінки справедливої вартості активу або зобов'язання Компанія бере до уваги характеристики відповідного активу або зобов'язання так, ніби учасники ринку врахували ці характеристики під час визначення ціни активу або зобов'язання на дату оцінки.

Справедлива вартість для цілей оцінки та/або розкриття у цій фінансовій звітності визначається вищезазначеним чином, за винятком операцій виплат на основі акцій, які входять у сферу застосування МСФЗ (IFRS) 2, операцій оренди, що регулюються МСФЗ (IFRS) 16, а також оцінок, що мають певну схожість зі справедливою вартістю, але не є справедливою вартістю (наприклад, чиста вартість реалізації при оцінці запасів згідно з МСБО (IAS) 2 або вартість при використанні при оцінці знецінення згідно з МСБО (IAS) 36).

## 5.22 Фінансові активи

Класифікація фінансових активів залежить від бізнес моделі Компанії з управління фінансовими активами і установленими договором характеристиками грошових потоків за фінансовим активом.

Фінансові активи класифікуються за наступними категоріями:

- за амортизованою собівартістю;
- за справедливою вартістю через інший сукупний дохід;
- за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

### 5.22.1 Фінансові активи за амортизованою собівартістю

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю в разі одночасного дотримання обох зазначених нижче умов:

- фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків; і
- договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частину основної суми.

Метод ефективної ставки відсотка використовується для розрахунку амортизованої вартості фінансового активу (зобов'язання) та розподілу відсоткових доходів (витрат) протягом відповідного періоду. Ефективна ставка відсотка - це ставка, яка точно дисконтує очікувані майбутні грошові надходження (виплати) грошових коштів (включаючи всі отримані або сплачені гонорари за договорами, які становлять невід'ємну частину ефективної ставки відсотка, витрати на операцію та інші премії або дисконти) протягом очікуваного строку використання фінансового активу (зобов'язання) або (якщо доцільно) коротшого строку, до чистої балансової вартості на момент їхнього первісного визнання.

Доходи за борговими інструментами відображаються за методом ефективної ставки відсотка, за виключенням фінансових активів, оцінених за справедливою вартістю через прибутки або збитки.

### 5.22.2 Позики і дебіторська заборгованість

Позики і дебіторська заборгованість - це похідні фінансові активи з фіксованими платежами або платежами, які підлягають визначенню, що не котирується на активному ринку. Позики і дебіторська заборгованість (включаючи торгівельну та іншу дебіторську заборгованість, кошти в банках та касі, а також інші) обліковуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка за вирахуванням зменшення корисності.

Доходи з відсотків визнаються із застосуванням ефективної ставки відсотка, за винятком короткострокової дебіторської заборгованості, для якої визнання відсотків не буде мати істотного впливу.

### 5.22.3 Фінансові активи, за справедливою вартістю через інший сукупний дохід

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через інший сукупний дохід у разі одночасного дотримання обох зазначених нижче умов:

- фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої досягається шляхом

одержання договірних грошових потоків, так і шляхом продажів фінансових активів; і

- договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частину основної суми.

Вкладення в пайові цінні папери, наявні для продажу, за якими немає котируваних ринкових цін на активному ринку, і справедлива вартість яких не може бути надійно оцінена, а також пов'язані з ними похідні фінансові інструменти, розрахунки за якими повинні проводитися шляхом поставки не котируваних пайових цінних паперів, оцінюються за собівартістю за вирахуванням збитків від зменшення корисності, визначених на кожен звітну дату.

#### 5.22.4 Фінансові активи, за справедливою вартістю через прибуток або збиток

##### Фінансовий актив

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток якщо він не оцінюється за амортизованою собівартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

#### 5.22.5 Знецінення фінансових активів

Компанія визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом, за винятком оцінюваних за справедливою вартістю через прибутки та збитки.

Для фінансових активів, які обліковуються за амортизованою вартістю, сумою резерву є різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх потоків грошових коштів, дисконтованих за первісною ефективною ставкою відсотка для цього фінансового активу.

#### 5.22.6 Припинення визнання фінансових активів

Компанії припиняє визнавати фінансові активи лише в тих випадках, коли припиняють свою дію договірні права на грошові потоки від цього активу; або ж коли вона передає фінансовий актив і всі істотні ризики й вигоди, пов'язані з володінням цим активом, третій особам. Якщо Компанії не передає і не залишає за собою всі істотні ризики й вигоди, пов'язані з володінням активом, і продовжує контролювати переданий актив, тоді вона визнає свою частку в цьому активі та пов'язане з ним зобов'язання на суму, яку їй, можливо, потрібно буде заплатити. Якщо Компанії зберігає всі істотні ризики й вигоди, пов'язані з володінням переданим фінансовим активом, вона продовжує визнавати цей фінансовий актив, а також визнає забезпечені заставою суми кредитів у розмірі отриманих надходжень.

При повному припиненні визнання фінансового активу різниця між його балансовою вартістю та сумою отриманої і належної до отримання компенсації, а також зміни, накопичені в іншому сукупному прибутку, відображаються в прибутку або збитках.

Якщо визнання фінансового активу припиняється не в повному обсязі (наприклад, коли Компанії зберігає можливість викупити частину переданого активу), Компанії розподіляє балансову вартість фінансового активу між частиною, яку вона продовжує визнавати у зв'язку із продовженням участі в ньому, та частиною, яку вона більше не визнає, на основі відносної справедливої вартості цих частин на дату передачі. Різниця між балансовою вартістю, розподіленою на частину, яка більше не визнається, і сумою отриманої компенсації за частину, яка більше не визнається, та будь-яким накопиченим прибутком або збитком, розподілений на неї, який був визнаний у складі інших сукупних доходів, визнається у складі прибутку або збитку. Накопичений прибуток або збиток, який був раніше визнаний у складі інших сукупних доходів, розподіляється між частиною, яка продовжує визнаватися, та частиною, яка більше не визнається на основі відносної справедливої вартості цих частин.

### 5.23 Фінансові зобов'язання та інструменти власного капіталу

#### 5.23.1 Класифікація на боргові зобов'язання або інструменти власного капіталу

Боргові інструменти та інструменти власного капіталу, випущені Компанією, класифікуються як фінансові зобов'язання або як власний капітал залежно від сутності договірних відносин, а також визначень фінансового зобов'язання та інструмента власного капіталу.

#### 5.23.2 Інструмент власного капіталу

Інструмент власного капіталу - це будь-який договір, що підтверджує право на частку активів

підприємства після вирахування всіх його зобов'язань. Інструменти власного капіталу, випущені Г Компанією, відображаються в розмірі надходжень за ними за вирахуванням прямих витрат на випуск.

Викуп інструментів власного капіталу Компанії відноситься до зменшення капіталу. Вигоди чи втрати від покупки, продажу, випуску або анулювання інструментів власного капіталу Компанії не відображаються в прибутку або збитках.

### 5.23.3 Складні інструменти

Складні інструменти (конвертовані облігації), випущені Компанією, розглядаються як такі, що складаються з двох окремих компонентів: компонент капіталу і зобов'язань. Компоненти класифікуються залежно від суті договору, а також визначень фінансових зобов'язань та інструмента власного капіталу. Опціон на конвертацію, який передбачає обмін фіксованої суми грошових коштів або інших фінансових активів на фіксовану кількість інструментів власного капіталу Компанії - це компонент власного капіталу.

На дату випуску справедлива вартість компонента зобов'язань визначається за ринковою ставкою відсотка за аналогічними неконвертованими інструментами. Компонент зобов'язань відображається як зобов'язання за амортизованою вартістю до конвертації або настання терміну погашення інструмента.

Опціон на конвертацію (компонент власного капіталу) оцінюється шляхом вирахування справедливої вартості компонента зобов'язань із загальної вартості складного фінансового інструмента. Отримана величина відноситься до капіталу за вирахуванням податку на прибуток і згодом не переоцінюється. Компонент власного капіталу відображається до виконання опціону, після чого переноситься в емісійний дохід. Якщо опціон не виконаний, компонент власного капіталу переноситься на нерозподілений прибуток. При цьому не виникають будь-які прибутки або збитки.

Витрати на випуск конвертованих облігацій пропорційно розподіляються між компонентом зобов'язань і компонентом власного капіталу. Витрати на випуск компонента власного капіталу визнаються в капіталі. Витрати на випуск компонента зобов'язань включаються до балансової вартості компонента зобов'язань і списуються на термін звернення конвертованих облігацій за методом ефективної ставки відсотка.

### 5.23.4 Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання класифікуються або як такі, що оцінюються за справедливою вартістю через прибутки або збитки, або як інші фінансові зобов'язання.

Фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю через прибутки або збитки  
Фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю через прибутки або збитки, включають фінансові зобов'язання, (i) які є умовним відшкодуванням, яке може бути виплачене покупцем в рамках об'єднання бізнесу, що визнають згідно з МСФЗ (IFRS) 3; (ii) призначені для перепродажу, і (iii) фінансові зобов'язання, відображені при первісному відображенні в обліку як оцінювані за справедливою вартістю через прибутки або збитки.

Фінансове зобов'язання класифікується як "призначене для перепродажу", якщо воно:

- приймається з основною метою зворотного викупу в найближчій перспективі;
- при первісному прийнятті до обліку входить в портфель фінансових інструментів, керований Г Компанією як єдиний портфель з недавньою історією короткострокових покупок і перепродажів; або
- є виробничим фінансовим інструментом, не позначеним як інструмент хеджування в угоді ефективного хеджування.

Фінансове зобов'язання, крім фінансового зобов'язання, призначеного для перепродажу і умовного відшкодування, яке може бути виплачене покупцем в рамках об'єднання бізнесу, може бути позначено як фінансове зобов'язання, що оцінюється за справедливою вартістю через прибутки або збитки в момент первісного відображення в обліку, якщо:

- застосування такої класифікації усуває або значно скорочує обліковий дисбаланс, який міг би виникнути в іншому випадку;

фінансове зобов'язання входить до групи фінансових активів, фінансових зобов'язань або групи фінансових активів і фінансових зобов'язань, керованою і оцінюваною за справедливою вартістю відповідно до документально оформленої стратегії управління ризиками або інвестиційної стратегії підприємства, і інформація про таку групу визначається підприємством на цій основі;

фінансове зобов'язання є частиною інструменту, що містить один або кілька вбудованих виробничих фінансових інструментів, і МСФЗ (IFRS) 9 дозволяє позначити інструмент в цілому як оцінюваний за справедливою вартістю через прибутки або збитки.

Фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю через прибутки або збитки, визнаються за справедливою вартістю з віднесенням переоцінки на прибутки або збитки. Відсотки, сплачені за фінансовими зобов'язаннями, відображаються в звіті про фінансові результати в рядку "Інші прибутки і збитки".

Інші фінансові зобов'язання

Інші фінансові зобов'язання (в тому числі кредити, торговельна та інша кредиторська заборгованість) згодом обліковуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка.

Метод ефективної ставки відсотка використовується для розрахунку амортизованої вартості фінансових зобов'язань та розподілу відсоткових доходів (витрат) протягом відповідного періоду. Ефективна ставка відсотка - це ставка, яка точно дисконтує очікувані майбутні грошові надходження (виплати) грошових коштів (включаючи всі отримані або сплачені гонорари за договорами, які становлять невід'ємну частину ефективної ставки відсотка, витрати на операцію та інші премії або дисконти) протягом очікуваного строку використання фінансового активу (зобов'язання) або (якщо доцільно) коротшого строку, до чистої балансової вартості на момент їхнього первісного визнання.

Доходи за борговими інструментами відображаються за методом ефективної ставки відсотка, за виключенням фінансових активів, оцінених за справедливою вартістю через прибутки або збитки.

Контракти фінансової гарантії

Контракт фінансової гарантії - це контракт, який зобов'язує емітента здійснювати конкретні виплати на відшкодування збитків, понесених держателем (власником) через те, що відповідний боржник не проводить своєчасні платежі за умовами боргового інструменту.

Зобов'язання за контрактом фінансової гарантії, укладеним Компанією, первісно оцінюються за справедливою вартістю, якщо керівництво не визначає їх як оцінювані за справедливою вартістю через прибутки або збитки, і згодом відображаються за найбільшою з:

вартості зобов'язань, яка визначається відповідно до МСФЗ (IFRS) 37;

первісно визнаної суми за вирахуванням, якщо це необхідно, накопиченої амортизації, визнаної відповідно до політики визнання доходу.

Припинення визнання фінансових зобов'язань

Компанія припиняє визнавати фінансові зобов'язання тільки при їх погашенні, анулюванні або закінченні строку їхньої дії. Різниця між балансовою вартістю списаного фінансового зобов'язання та сумою компенсації, яка була сплачена або підлягає сплаті, визнається у складі прибутку або збитку.

5.24 Похідні фінансові інструменти

Компанія використовує похідні фінансові інструменти (похідні фінансові інструменти, деривативи), у тому числі валютні форварди, відсоткові і валютні свопи для управління процентним та валютним ризиком.

Деривативи спочатку відображаються в обліку за справедливою вартістю на дату укладення договору і згодом переоцінюються за справедливою вартістю на кожну звітну дату. Зміни справедливої вартості відображаються в прибутку або збитках, крім похідних фінансових інструментів, визначених як інструменти хеджування в угоді ефективного хеджування. Терміни визнання прибутку або збитків за інструментами хеджування залежать від суті угод хеджування.

#### 5.24.1 Вбудовані виробничі фінансові інструменти

Деривативи, вбудовані в непохідні гібридні контракти, враховуються як окремі похідні фінансові інструменти, якщо вони задовольняють визначення похідних фінансових інструментів, а характеристики і ризики за ними не знаходяться в тісному зв'язку з основним контрактом, і основний контракт не відноситься до оцінюваних за справедливою вартістю через прибутки або збитки.

#### 5.25 Облік хеджування

Компанія позначає окремі інструменти хеджування, включаючи похідні фінансові інструменти, вбудовані похідні фінансові інструменти і непохідні фінансові інструменти (за валютними ризиками), як інструменти хеджування справедливої вартості, хеджування грошових потоків або хеджування чистих інвестицій в закордонну господарську одиницю. Інструменти хеджування валютного ризику за зобов'язаннями щодо майбутніх операцій враховуються як інструменти хеджування грошових потоків.

Компанія документально оформлює відносини між інструментами хеджування і статтею хеджування з моменту їх визначення відповідно до стратегій управління ризиками та хеджування. Крім того, в момент визначення відносин хеджування і надалі Компанія регулярно документує ефективність інструменту хеджування з точки зору компенсації змін справедливої вартості або грошових потоків, пов'язаних з хеджованим ризиком.

##### 5.25.1 Хеджування справедливої вартості

Зміни справедливої вартості похідних фінансових інструментів, позначених як інструменти хеджування справедливої вартості і які відповідають критеріям визнання, відразу відносяться на прибутки або збитки разом зі змінами справедливої вартості хеджованих статей, що відносяться до хеджованого ризику. Зміни справедливої вартості інструментів хеджування і зміни хеджованої статті, пов'язані з хеджованим ризиком, відображаються в прибутку або збитках за рядком, що відноситься до хеджування.

Облік хеджування припиняється на дату:

- а) коли Компанія припиняє відносини хеджування,
- б) закінчення терміну дії, продажу, розірвання або виконання інструментів хеджування, або
- в) коли фінансовий інструмент припиняє задовольняти вимогам обліку як інструмент хеджування.

Наступні коригування хеджованих статей на зміну справедливої вартості, пов'язану з хеджованим ризиком, списуються в прибутках або збитках.

##### 5.25.2 Хеджування грошових потоків

Ефективна частка змін справедливої вартості похідних фінансових інструментів, визначених як інструменти хеджування грошових потоків, і які відповідають критеріям визнання, відображається в іншому сукупному прибутку і накопичується за статтею резерву хеджування грошових потоків. Неєфективна частка змін справедливої вартості інструментів хеджування грошових потоків включається в прибутки або збитки звітного періоду і відображається в рядку "Інші прибутки і збитки".

Суми, раніше визнані в іншому сукупному прибутку, рекласифікуються в прибутки або збитки в періоди, коли хеджована стаття впливає на прибутки або збитки, в той рядок, за яким відображається списання хеджованої статті. Однак, якщо в результаті очікуваної високої ймовірної угоди визнається нефінансовий актив або нефінансове зобов'язання, зміни, накопичені в іншому сукупному прибутку, переносяться з іншого сукупного доходу до первісної вартості нефінансового активу або зобов'язання.

Облік хеджування припиняється на дату:

- а) коли Компанія припиняє відносини хеджування,
- б) закінчення терміну дії, продажу, розірвання або виконання інструменту хеджування, або
- в) коли фінансовий інструмент припиняє задовольняти вимогам обліку як інструмент хеджування.

Зміни, накопичені в іншому сукупному прибутку, списуються в прибутки або збитки одночасно



з результатами угоди, яка раніше розглядалася як високо ймовірна. Якщо виконання угоди, що раніше розглядалася як високо ймовірна, більше не очікується, відповідні зміни, накопичені в іншому сукупному прибутку, відображаються в прибутку або збитку.

#### 5.25.3 Інструменти хеджування чистих інвестицій в закордонну господарську одиницю

Інструменти хеджування чистих інвестицій враховуються аналогічно інструментам хеджування грошових потоків. Ефективна частка змін справедливої вартості інструментів хеджування чистих інвестицій визнається в іншому сукупному прибутку і накопичується за статтею "Резерв перерахунку іноземної валюти". Неєфективна частка змін справедливої вартості інструментів хеджування чистих інвестицій включається в прибутки або збитки у рядку "Інші прибутки і збитки".

Ефективна частка змін справедливої вартості інструментів хеджування чистих інвестицій перекласифіковується з резерву перерахунку іноземної валюти в прибутки або збитки при продажу іноземних підрозділів.

### 6. ДОХОДИ

Структура доходів від виробничої та торгової діяльності Компанії:

6.1 Доходи від продажу	За рік, що	
закінчився		
31.12.2021	За рік, що	
закінчився		
31.12.2020		
Доходи від продажу готової продукції	1 408 159	1 233 469
Доходи від продажу товарів	27 000	27 366
Доходи від реалізації послуг	13 952	6 378
Разом:	1 449 111	1 267 213

#### 6.2 Інші операційні та інші доходи За рік, що

закінчився		
31.12.2021	За рік, що	
закінчився		
31.12.2020		
Прибуток від реалізації інших оборотних активів	2 064	6 239
Чистий прибуток від курсових різниць	203	-
Дохід від списання зобов'язань	-	139
Доходи від безоплатно одержаних оборотних активів	24	183
Відшкодування раніше списаних активів	167 492	161 207
Дохід від операційної оренди активів	438	358
Відсотки за банківськими рахунками	926	4 368
Одержані штрафи, пені неустойки	-	168
Дохід від відновлення корисності активів	615	-
Інші доходи	4 878	1 363
Разом:	176 640	174 025

### 7. ВИТРАТИ

Структура витрат від виробничої та торгової діяльності Компанії:

7.1 Собівартість продажу продукції, товарів, робіт та послуг	За рік, що	
закінчився		
31.12.2021	За рік, що	
закінчився		
31.12.2020		
Матеріали	(448 735)	(371 044)

Заробітна плата	(144 729)	(112 482)
Послуги	(7 004)	(4 920)
Соціальне страхування	(28 772)	(22 174)
Амортизація	(28 836)	(23 577)
Оренда	(1 )	(76)
Разом:	(658 077)	(534 273)

7.2 Адміністративні витрати За рік, що закінчився

31.12.2021 За рік, що закінчився

31.12.2020

Заробітна плата	(74 443)	(70 322)
Послуги	(31 061)	(27 229)
Податки	(3 990)	(3 155)
Соціальне страхування	(12 901)	(12 171)
Матеріали	(5 523)	(1 957)
Оренда	(18)	(15)
Амортизація	(1 406)	(2 142)
Разом:	(129 342)	(116 991)

7.3 Витрати на збут За рік, що закінчився

31.12.2021 За рік, що закінчився

31.12.2020

Транспортні послуги	(5 607)	(3 207)
Матеріали	(8 379)	(5 350)
Маркетингові послуги та послуги з просування товарів	(183 449)	(178 681)
Заробітна плата	(52 803)	(43 899)
Соціальне страхування	(10 208)	(7 999)
Амортизація	(13 772)	(12 965)
Оренда	-	-
Роялті	(38 507)	(25 984)
Інші послуги	(22 128)	(15 824)
Разом:	(334 853)	(293 909)

7.4 Інші витрати За рік, що закінчився

31.12.2021 За рік, що закінчився

31.12.2020

Збиток від реалізації іноземної валюти	(90)	(636)
Амортизація	(5 468)	(5 559)
Заробітна плата	(32 224)	(28 105)
Матеріали	(10 757)	(7 230)
Соціальне страхування	(8 325)	(7 624)
Сумнівні та безнадійні борги	(175 239)	(168 092)
Збиток від курсових різниць	-	(6 177)
Втрати від знецінення запасів	(1 577)	(5 122)
Нестачі та псування	(5 425)	(790)

Благодійна допомога	(1 199)	(4 396)
Штрафи	(3)	-
Оренда	(1)	(1)
Інші витрати	(21 596)	(30 919)
Разом:	(261 904)	(264 651)

7.5 Фінансові витрати За рік, що  
закінчився  
31.12.2021 За рік, що  
закінчився  
31.12.2020

Проценти по кредитах та банківських овердрафтах	(177 898)	(177 898)
Фінансові витрати з оренди	(7 562)	(9 563)
Разом:	(185 460)	(187 461)

## 8. ПОДАТКИ

8.1 Поточні податкові активи	31.12.2021	31.12.2020
Податок на додану вартість	23 021	17 773
Інші податкові активи	4	4
Разом:	23 025	17 777

8.2 Поточні податкові зобов'язання (перераховано)	31.12.2021	31.12.2020
Податок на прибуток	4 229	10 729
Податок на доходи фізичних осіб	2 836	1 927
Інші податкові зобов'язання	732	629
Разом:	7 797	13 285

8.3 Податок на прибуток За рік, що  
закінчився  
31.12.2021 За рік, що  
закінчився  
31.12.2020

Поточні витрати з податку на прибуток	(13 398)	(11 261)		
Відстрочені податкові доходи (витрати) щодо тимчасових різниць			17	640
Разом:	(13 381)	(10 621)		

8.4 Узгодження відрахувань з податку на прибуток За рік, що  
закінчився  
31.12.2021 За рік, що  
закінчився  
31.12.2020

Прибуток (збиток) до оподаткування	56 115	43 953		
Теоретичний податок за нормативною ставкою 18%	(10 101)	(7 912)		
Податковий ефект:				
Ефект від статей, що не є оподаткованими	(3 297)	(3 349)		
Відстрочені податкові доходи (витрати) щодо тимчасових різниць			17	640
Доходи (витрати) з податку на прибуток	(13 381)	(10 621)		

Поточна заборгованість за податками обґрунтована господарською діяльністю Компанії. Інші податки і збори включають розрахунки за акцизним збором, військовий збір, екологічний податок, збір за спеціальне використання води, плата за користування надрами, податок на майно, плата за землю.

Податок на додану вартість розраховано і сплачено згідно податкового законодавства України.

## 9. ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ ТА ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Відстрочені податки були розраховані на всі тимчасові різниці з використанням ставки оподаткування у розмірі: 18%.

Податковий ефект тимчасових різниць, який зменшує суму оподаткування:

### 9.1 Відстрочені

податкові активи	31.12.2019	Вплив на	
прибуток чи збиток	31.12.2020		
Основні засоби	2 162 (257)	1 905	
Нематеріальні активи	56 (23)	33	
Запаси (резерв знецінення)	1 364 920	2 284	
Разом відстроченого податкового активу	3 582 640	4 222	

Податковий ефект тимчасових різниць, який збільшує суму оподаткування:

### 9.2 Відстрочені

податкові зобов'язання	31.12.2019	Вплив на	
прибуток чи збиток	31.12.2020		
Аванси надані постачальникам	2 224 -	2 224	
Разом відстрочених податкових зобов'язань	2 224 -	2 224	
Визнані відстрочені податкові активи/зобов'язання	1 358 640	1 998	

Податковий ефект тимчасових різниць, який зменшує суму оподаткування:

### 9.3 Відстрочені

податкові активи	31.12.2020	Вплив на	
прибуток чи збиток	31.12.2021		
Основні засоби	1 905 (216)	1 689	
Нематеріальні активи	33 (9)	24	
Запаси (резерв знецінення)	2 284 242	2 526	
Разом відстроченого податкового активу	4 222 17	4 239	

Податковий ефект тимчасових різниць, який збільшує суму оподаткування:

### 9.4 Відстрочені

податкові зобов'язання	31.12.2020	Вплив на	
прибуток чи збиток	31.12.2021		
Аванси надані постачальникам	2 224 -	2 224	
Разом відстрочених податкових зобов'язань	2 224 -	2 224	

Визнані відстрочені податкові активи/зобов'язання 1 998 17 2 015

## 10. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

10.1 Основні засоби в Звіті про фінансовий стан 31.12.2021 31.12.2020

Первісна вартість	482 818	468 193
Накопичена амортизація	(242 226)	(212 262)
Чиста балансова вартість	240 592	255 931
-	-	-
Об'єкти незавершеного будівництва	4 521 8 224	
Будинки та споруди	143 637	143 066
Машини та обладнання	83 270	91 495
Транспортні засоби	5 311	6 496
Інструменти, прилади та інвентар	3 478	6 215
Інші	375	435
Чиста балансова вартість	240 592	255 931

Станом на 31.12.2021 та 31.12.2020 основні засоби Компанії відображені за фактичними витратами, що були понесені для їхнього придбання. Рух за групами основних засобів



Накопичена амортизація	-	(62 804)	(163 825)		
(6 294)(9 046)	(257)	(242 226)			
Чиста балансова вартість	4 521	143 637	83 270	5 311	3 478
375 240 592					

## 11. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

11.1 Нематеріальні активи у Звіті про фінансовий стан 31.12.2021 31.12.2020

Первісна вартість	86 515	84 222
Накопичена амортизація	(49 452)	(41 061)
Чиста балансова вартість	37 063	43 161

Нематеріальні активи у процесі розробки	-	13
Права на об'єкти промислової власності	670	774
Авторські та суміжні права	1 386	794
Активи з права користування	35 007	41 580
Чиста балансова вартість	37 063	43 161

Придбані нематеріальні активи Компанія враховує за собівартістю. Подальша оцінка нематеріальних активів здійснюється відповідно до МСБО 38 "Нематеріальні активи" і складає собівартість нематеріального активу за вирахуванням зносу або збитків від зменшення корисності нематеріального активу.

Амортизація нематеріальних активів здійснюється на прямолінійній основі виходячи з термінів корисної дії нематеріального активу. Витрати на амортизаційні відрахування відображені у складі адміністративних витрат Компанії. Станом на 31.12.2021 на балансі Компанії немає нематеріальних активів з невизначеним строком корисної дії або таких, що виготовлені в результаті власних дослідних робіт Компанії.

Протягом звітної періоду змін в оцінках термінів експлуатації, а також зміни методів амортизації нематеріальних активів Компанії не було.

Обмеження права власності Компанії на нематеріальні активи станом на 31.12.2021 та 31.12.2020 відсутні. Станом на 31.12.2021 Компанія не має договірних зобов'язань щодо придбання нематеріальних активів. Знецінення нематеріальних активів станом на 31.12.2021 - не відбувалось.

## 12. ІНШІ ФІНАНСОВІ АКТИВИ

До інших фінансових активів віднесені внески до статутних капіталів компаній, якими Компанія планує володіти протягом невизначеного періоду часу і реалізувати в разі потреби забезпечення ліквідності. Ці інвестиції обліковуються за собівартістю. Справедливу вартість визначити неможливо.

12.1 Інші фінансові інвестиції		
	31.12.2021	31.12.2020
Акції	121 819	121 819
Корпоративні права	100	100
Разом:	121 919	121 919

Станом на 31.12.2021 Компанія обліковує векселі на суму 212 546 тис. грн., за якими нарахований резерв кредитних збитків на суму 212 546 тис. грн.

## 13. ЗАПАСИ

13.1 Запаси у Звіті про фінансовий стан	31.12.2021	31.12.2020
Готова продукція	87 367	78 917
Товари	792	394
Сировина й матеріали	195 845	212 918

Незавершене виробництво	118 262	99 326
Пальне	277	218
Запасні частини	34 998	27 831
Інші	8 849	25 707
Разом:	446 390	445 311

У звітному періоді на витрати було віднесено запасів на загальну суму 473 394 тис. грн (за рік, що закінчився 31.12.2020 - 385 581 тис. грн).

Станом на 31.12.2021 року запаси у заставі відсутні.

Компанією створено резерв знецінення запасів, який станом на 31.12.2021 становить 14 267 тис. грн.

#### 14. ТОРГОВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

14.1 Торговельна дебіторська заборгованість у Звіті про фінансовий стан 31.12.2021  
31.12.2020

Дебіторська заборгованість покупців	1 784 200	1 621 537
Резерв під очікувані кредитні збитки	(174 494)	(167 467)
Разом:	1 609 706	1 454 070

Торговельна дебіторська заборгованість, що обліковується станом на 31.12.2021 в сумі 1 609 706 тис. грн. (станом на 31.12.2020: 1 454 070 тис. грн.), не відноситься до простроченої.

14.2 Резерв під очікувані кредитні збитки 382 За рік, що

закінчився 31.12.2021 За рік, що  
закінчився 31.12.2020

На початок року	(167 467)	(161 321)
Списання боргів	-	-
Використання резерву	167 467	161 321
Відрахування до резерву	(174 494)	(167 467)
На кінець року	(174 494)	(167 467)

14.3 Інша заборгованість 31.12.2021 31.12.2020

Інша поточна дебіторська заборгованість 8 209 8 389

Аванси видані	45 372	52 183
Резерв під знецінення та очікувані кредитні збитки	(16 958)	(16 239)
Разом:	36 623	44 333

Компанія на постійній основі проводить індивідуальну оцінку для окремих значних дебіторів з характеристиками кредитного ризику. Компанія визнає резерв та збиток на торгіву та іншу дебіторську заборгованість, термін погашення якої був прострочений більше ніж 340 днів, оскільки історичний досвід вказує, що така заборгованість, як правило не відшкодовується або відшкодовується через певний час.

Компанія списує торгіву та іншу дебіторську заборгованість при наявності інформації, яка вказує що боржник має серйозні фінансові труднощі, і ймовірність відшкодування відсутня, наприклад, в разі, коли боржник перебуває в стадії ліквідації або банкрутства або, в разі, торгової дебіторської заборгованості, якщо суми прострочені більш ніж на три роки (в залежності від того, яка подія настає раніше).

#### 15. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

15.1 Грошові кошти у Звіті про фінансовий стан 31.12.2021 31.12.2020

Гроші на банківських рахунках в українській гривні	10 462	10 800
Гроші на банківських рахунках в іноземній валюті	2 295	1 138
Інші рахунки в національній валюті	19	22
Разом:	12 776	11 960

#### 16. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

16.1 Інші оборотні активи 31.12.2021 31.12.2020

Податковий кредит з ПДВ 1 014 703

Разом: 1 014 703

## 17. ВИПУЩЕНИЙ КАПІТАЛ

17.1 Випущений капітал у Звіті про зміни у власному капіталі 31.12.2021 31.12.2020  
(перераховано)

Зареєстрований капітал 76 600 76 600

Нерозподілений прибуток (збиток) 668 354 625 620

Разом: 744 954 702 220

17.2 Найменування власників Кількість власників на 31.12.2021 Частка у статутному капіталі на 31.12.2021 Кількість власників на 31.12.2020 Частка у статутному капіталі на 31.12.2020

Юридичні особи 30 98,82 28 98,86

Фізичні особи 610 1,18 609 1,14

Разом: 640 100 637 100

## 18. КРЕДИТИ ТА ПОЗИКИ

Кредити та позики Компанії були представлені таким чином:

18.1 Кредити та позики у Звіті про фінансовий стан 31.12.2021 31.12.2020

Кредити банків 532 692 532 692

Разом: 532 692 532 692

18.2 Кредити та позики отримані по валютах 31.12.2021 31.12.2020

Кредити в національній валюті 532 692 532 692

Разом: 532 692 532 692

18.3 Кредити та позики отримані по строках 31.12.2021 31.12.2020

Кредити із минулим терміном повернення 532 692 532 692

Разом: 532 692 532 692

18.4 Витрати за кредитами та позиками 31.12.2021 31.12.2020

Витрати на відсотки 177 898 177 898

Кредити в національній валюті 177 898 177 898

Разом: 177 898 177 898

Виконання зобов'язань за кредитними договорами станом на 31.12.2021 забезпечено заставою основних засобів на загальну суму 136 388 тис. грн, (Примітка 10).

## 19. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

19.1 Забезпечення Забезпечення невикористаних відпусток Інші забезпечення Разом

Станом на 31.12.2019 27 097 - 27 097

Нарахування за рік (перераховано) 25 973 245 273 271 246

Використано протягом року (27 589) (245 273) (272 862)

Станом на 31.12.2020 (перераховано) 25 481 - 25 481

Нарахування за рік 30 231 246 851 277 082

Використано протягом року (25 505) (246 851) (272 356)

Станом на 31.12.2021 30 207 - 30 207

## 20. ТОРГІВЕЛЬНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

20.1 Торгівельна кредиторська заборгованість та інші зобов'язання у Звіті про фінансовий стан 31.12.2021 31.12.2020

(перераховано)

Торгівельна кредиторська заборгованість 62 532 125 837



Аванси отримані	319	135		
Інші поточні зобов'язання	1 112 847		950 782	
Разом:	1 175 698	1 076 754		

20.2 Інші поточні зобов'язання 31.12.2021 31.12.2020  
(перераховано)

Розрахунки за маркетингові послуги	44 543		66 731	
Розрахунки за заробітною платою	13 329		9 153	
Розрахунки за відсотками	886 154		709 756	
Розрахунки за соціальними страхуванням	3 650		2 268	
Інші	165 171		162 874	
Разом:	1 112 847		950 782	

## 21. ВИПЛАТИ ПРАЦІВНИКАМ

21.1 Розрахунки з персоналом	31.12.2021	31.12.2020		
Заборгованість перед персоналом	13 329	9 153		
Заборгованість перед фондами соціального страхування			3 650	2 268
Разом:	16 979	11 421		

21.2 Витрати на персонал За рік, що  
закінчився 31.12.2021 За рік, що  
закінчився 31.12.2020

Заробітна плата	(319 913)	(274 624)		
Інші соціальні витрати	(63 011)	(53 956)		
Разом:	(382 924)	(328 580)		

## 22. АКТИВИ З ПРАВА КОРИСТУВАННЯ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ З ОРЕНДИ

Договори оренди Компанії в основному стосуються оренди землі, складських та офісних приміщень, транспортних засобів та обладнання.

Станом на 31.12.2021 та 31.12.2020 активи з права користування представлені таким чином:

22.1 Рух активів з права користування по групах	Земельні ділянки	Будинки	та	споруди
	Транспортні засоби	Машини та обладнання		Разом

Станом на 31.12.2019

Первісна вартість	5 969	15 437	19 921	16 731	58 058	
Накопичена амортизація	(2 554)		(6 414)	(5 359)	(2 452)	(16 779)
Чиста балансова вартість	3 415	9 023	14 562	14 279	41 279	

Надходження	1 677	1 596	5 417	12 200	20 890	
-------------	-------	-------	-------	--------	--------	--

Вибуття	(949)	(1 793)	-	(2)	(2 744)	
---------	-------	---------	---	-----	---------	--

Вибуття амортизації	714	1 793	-	2	2 509	
---------------------	-----	-------	---	---	-------	--

Амортизаційні відрахування			(2 137)	(6 301)	(6 511)	(5 405)	(20 354)
----------------------------	--	--	---------	---------	---------	---------	----------

Станом на 31.12.2020

Первісна вартість	6 697	15 240		25 338	28 929	76 204	
Накопичена амортизація	(3 977)	(10 922)		(11 870)	(7 855)	(34 624)	
Чиста балансова вартість	2 720	4 318		13 468	21 074	41 580	
Надходження	10 418	5 934	(568)	15 784			
Вибуття	(14 278)		(217)	(185)	(14 680)		
Вибуття амортизації		14 278	60	185	14 523		
Амортизаційні відрахування			(2 325)	(7 469)	(6 433)	(5 973)	(22 200)

Станом на 31.12.2021

Первісна вартість	17 115	6 896	24 553	28 744	77 308	
Накопичена амортизація	(6 302)	(4 113)	(18 243)		(13 643)	(42 301)
Чиста балансова вартість	10 813	2 783	6 310	15 101	35 007	

22.2 Витрати з відсотків, нарахованих за зобов'язаннями по оренді що включалися до фінансових витрат у Звіті про прибутки і збитки: 31.12.2021 31.12.2020

Земельні ділянки	( 648)	(840)
Будинки та споруди	( 755)	(1 485)
Транспортні засоби	( 2 141)	(2 908)
Машини та обладнання	( 4 018)	(4 330)
Разом	(7 562)	(9 563)

22.3 Майбутні мінімальні орендні платежі за договорами оренди і теперішня вартість чистих мінімальних орендних платежів: 31.12.2021 31.12.2020

Мінімальні орендні платежі, включаючи:

Поточна частина (менше ніж 1 рік) 23 086 29 573

Від 1 до 5 років 36 943 33 757

Всього мінімальні орендні платежі за договорами оренди 60 029 63 330

За вирахуванням майбутньої вартості фінансування (20 254) (16 599)

Приведена вартість мінімальних орендних платежів, включаючи:

Поточна частина (менше ніж 1 рік) 20 576 25 435

Від 1 до 5 років 19 199 21 296

Всього приведена вартість мінімальних орендних платежів 39 775 46 731

22.4 Загальне вибуття грошових коштів по договорам оренди: 31.12.2021 31.12.2020

Земельні ділянки 2 623 2 186

Будинки та споруди 10 768 9 421

Транспортні засоби 9 615 9 746

Машини та обладнання 10 079 8 867

Разом 33 085 30 220

За рік, що закінчився 31.12.2021, витрати, пов'язані з короткостроковими договорами оренди, що не підлягають дисконтуванню, склали 61 тис. грн.

Договори оренди Компанії включають типові обмеження та зобов'язання, що є загальними для місцевої ділової практики, такі як відповідальність Компанії за регулярне технічне обслуговування, ремонт орендних активів та його страхування, перепланування та проведення постійних поліпшень лише за згодою орендодавця, використання об'єкта лізингу відповідно до чинного законодавства.

### 23. ПРОГРАМИ ПЕНСІЙНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Компанія здійснює платежі до Пенсійного фонду України за ставками та в розмірах визначених законодавством України. Ніяких інших програм пенсійного забезпечення Компанія не використовує. Будь-які можливі одноразові платежі працівникам, що виходять на пенсію, Компанія визнає витратами періоду, в якому такі виплати здійснювалися.

### 24. ЗМІНИ В ОБЛІКОВІЙ ПОЛІТИЦІ

Протягом звітної періоду змін в обліковій політиці Компанії не відбувалосьь.

### 25. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

У відповідності до МСБО (IAS) 24 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін", сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або значно впливати на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Під час розгляду кожного можливого випадку відносин з пов'язаними сторонами увага приділяється сутності відносин, а не тільки їхній юридичній формі.

Станом на 31 грудня 2021 року пов'язаними сторонами Компанії є власний управлінський персонал та акціонери згідно реєстру. Керівництво Компанії складається з Виконавчої дирекції,

Наглядової ради та Ревізійної комісії.

Операції з пов'язаними сторонами, за виключенням виплат ключовому управлінському персоналу, відсутні.

25.1 Виплати ключовому персоналу Рік, що закінчився 31.12.2021 Рік, що закінчився 31.12.2020

Зарплата 8 310 7 542

ЄСВ 950 793

Разом: 9 260 8 335

26. ПЕРЕРАХУНОК ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

Коригування у Балансі (Звіті про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020 року.

26.1 Коригування на 31.12.2020 Пояснення 31.12.2020 Коригування 31.12.2020 (Перераховано)

Довгострокові забезпечення 1 25 492 (11) 25 481

Поточна кредиторська заборгованість за:

товари, роботи, послуги 2 125 350 487 125 837

Поточна кредиторська заборгованість за: розрахунками з бюджетом 3 13 266 19 13 285

Інші поточні зобов'язання 4 939 233 128 939 361

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 626 243 (623) 625 620

Коригування пов'язані з наступними подіями:

Станом на 31.12.2020 Компанія здійснила коригування довгострокових забезпечень за рахунок проведення коригування резерву за минулі періоди по деяких контрагентах. За рахунок цього нерозподілений прибуток збільшився на 11 тис. грн. (Пояснення 1);

Станом на 31.12.2020 Компанія здійснила коригування торговельної поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги з вітчизняними та іноземними постачальниками за рахунок проведення в обліку документів за 2020 рік по послугах автоперевезення, навчання персоналу, послугах ремонту обладнання. За рахунок цього нерозподілений прибуток зменшився на 487 тис. грн. (Пояснення 2);

Станом на 31.12.2020 Компанія здійснила коригування торговельної поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом за рахунок коригування податку на прибуток за 4 квартал 2020 року, згідно Декларації з податку на прибуток за 2021 рік. За рахунок цього нерозподілений прибуток зменшився на 19 тис. грн. (Пояснення 3).

Станом на 31.12.2020 Компанія здійснила коригування іншої поточної кредиторської заборгованості за рахунок проведення в обліку документів за 2020 рік по юридичних послугах, митниці, та страхуванню робітників. За рахунок цього нерозподілений прибуток зменшився на 128 тис. грн. (Пояснення 4).

27. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

На Компанію здійснюють вплив ризик геополітичного середовища, ризик податкової системи, кредитний ризик, ризик ліквідності, ринковий ризик (включно з валютним ризиком та ризиком процентної ставки) та ризик управління капіталом, що витікає з наявності у Компанії фінансових інструментів. У цих примітках надається інформація відносно впливу на Компанію кожного з вищезазначених ризиків, цілі Компанії, її політику та процедури відносно виміру та управління цими ризиками.

Додаткові пояснення щодо кількісної інформації наведені в інших частинах цієї фінансової звітності, а саме:

- інформація про доходи та витрати наведена у Примітках 6, 7;
- інформація відносно грошових коштів розкрита у Примітці 15;
- інформація про торговельну та іншу дебіторську заборгованість розкрита у Примітці 14;

- інформація про торговельну та іншу кредиторську заборгованість розкрита у Примітці 20.

Керівництво Компанії проводить активний контроль фінансових та ринкових ризиків, та приймає у разі необхідності, відповідні заходи.

a. Ризик геополітичного середовища

Україна пережила політичні та економічні зміни, що вплинули, і можуть продовжувати впливати на діяльність Компанії в цьому середовищі. У даний час Україна переживає період великих проблем, але в разі успішного їхнього подолання, країна може зайняти набагато вигідніше становище, ніж раніше. Велике поєднання природних, інтелектуальних, людських і виробничих ресурсів разом з ефективним і компетентним урядом відкриває багато нових можливостей для розвитку країни на геополітичній арені, що постійно змінюється. Отже, перспективи для майбутньої економічної стабільності в Україні істотно залежать від ефективності економічних заходів і реформ, що проводяться спільно з правовим, нормативним та політичним розвитком, які знаходяться поза контролем Компанії. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва можливого впливу українського бізнес-середовища на діяльність Компанії та її фінансове становище, хоча і майбутні умови господарювання можуть відрізнятись від оцінки керівництва.

b. Ризики податкової системи України

В Україні основним документом, що регулює різні податки, встановлені як центральними, так і місцевими органами влади, є Податковий Кодекс України. Такі податки включають податок на додану вартість, податок на прибуток, податок з доходів фізичних осіб та інші податки.

Податкові декларації/відшкодування є предметом перегляду та розглядання багатьох органів влади, які уповноважені законодавством накладати значні штрафи, пені та нараховувати відсотки. Такі обставини загалом створюють в Україні більше податкових ризиків у порівнянні з країнами, які мають більш розвинені податкові системи. Загалом, українські податкові органи можуть переглянути податкові зобов'язання платників податків протягом трьох років, в деяких випадках семи років після подання податкових декларацій. Однак, таке законодавче обмеження в часі може не братися до уваги або бути продовженим за певних обставин.

c. Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик фінансових втрат Компанії у випадку невиконання зобов'язань клієнтом або контрагентом за відповідною угодою. У звітному періоді фінансові активи Компанії, які піддаються кредитному ризику, представлені: грошовими коштами та залишками на банківських рахунках, торговельною та іншою дебіторською заборгованістю (за виключенням дебіторської заборгованості, яка не представлена фінансовими активами).

Схильність до кредитного ризику

Балансова вартість фінансових активів - це максимальна вартість, яка підлягає кредитному ризику. Максимальний рівень кредитного ризику станом на 31.12.2021 та 31.12.2020 наступний:

27.1 Активи у Звіті про фінансовий стан	Примітки	31.12.2021	31.12.2020
Торговельна дебіторська заборгованість, чиста	14	1 609 706	1 454 070
Інші фінансові інвестиції	12	121 919	121 919
Інша поточна дебіторська заборгованість	14	6 591 745	7 457
Грошові кошти та їх еквіваленти	15	12 776	11 960
Разом:		1 750 992	1 595 406

Кредитний ризик Компанії переважно відноситься до торгівельної дебіторської заборгованості з клієнтами (покупцями продукції). Схильність Компанії до кредитного ризику у більшій мірі залежить від особливостей кожного клієнта.

Кредитний ризик Компанії контролюється та аналізується на підставі окремо взятих випадків і керівництво Компанії вважає, що кредитний ризик відповідним чином відображається шляхом уцінки, яка на пряму зменшує балансову вартість дебіторської заборгованості.

d. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик невиконання Компанією своїх фінансових зобов'язань на дату

їхнього погашення. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає в забезпеченні, у можливих межах, постійної наявності у Компанії відповідної ліквідності, яка б дозволяла відповідати на її зобов'язання своєчасно (як в нормальних умовах, так і у випадку виникнення нестандартних ситуацій), уникаючи неприйнятних збитків або ризику пошкодження репутації Компанії.

Відповідальність за управління ризиком втрати ліквідності повністю несе управлінський персонал Компанії, який розробив відповідну структуру для управління потребами Компанії у довгостроковому, середньостроковому та короткостроковому фінансуванні, та для контролю над ліквідністю. Компанія управляє ризиком втрати ліквідності за допомогою дотримання достатніх резервів, використання банківських ресурсів та позик, а також за допомогою постійного моніторингу, передбачуваного та фактичного руху грошових коштів, а також, поєднання термінів настання платежів по активах та зобов'язаннях Компанії.

Аналіз ліквідності полягає в порівнянні коштів по активу, згрупованих за ступенем їх ліквідності і розташованих у порядку убування ліквідності, із зобов'язаннями по пасиву, згрупованими за термінами їх погашення і розташованими у порядку зростання термінів погашення.

27.2 Активи у порядку убування ліквідності	31.12.2021	31.12.2020
Найбільш ліквідні активи (A1)	12 776 11 960	
Швидко реалізовані активи (A 2)	1 670 368	1 516 883
Повільно реалізовані активи (A3)	446 390	445 311
Важко реалізовані активи (A4)	401 589	423 009
Разом:	2 531 123	2 397 163

27.3 Пасиви у порядку зростання термінів погашення 31.12.2021 31.12.2020  
(перераховано)

Найбільш термінові зобов'язання (П1)	1 234 278	1 115 474
Короткострокові пасиви (П2)	532 692	532 692
Довгострокові пасиви (П3)	19 199 46 777	
Власний капітал (П4)	744 954	702 220
Разом:	2 531 123	2 397 163

У таблиці нижче визначено абсолютні величини платіжних надлишків або нестач на 31.12.2021 та на 31.12.2020:

27.4 Групи активів та пасивів Надлишок (нестача)  
31.12.2021 31.12.2020

(перераховано)		
1	(1 221 502)	(1 103 514)
2	1 137 676	984 191
3	427 191	398 534
4	(343 365)	(279 211)

Звіт про фінансовий стан вважається абсолютно ліквідним, якщо виконуються умови:  $A1 > П1$ ,  $A2 > П2$ ,  $A3 > П3$ ,  $A4 < П4$ . Станом на 31.12.2021 звіт про фінансовий стан Компанії не є достатньо ліквідним, оскільки виконуються три умови ліквідності з чотирьох.

У наступній таблиці наданий аналіз ліквідності Компанії станом на 31.12.2021 та на 31.12.2020 за допомогою розрахунку показників ліквідності.

27.5 Показники ліквідності 31.12.2021 31.12.2020  
(перераховано)

Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,007	0,007
Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,953	0,928
Коефіцієнт поточної ліквідності	1,205	1,198

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яку частину кредиторської заборгованості підприємство може погасити негайно. Значення даного показника не повинне опускатися нижче

0,2. Станом на 31.12.2021 Компанія може негайно погасити 0,7% кредиторської заборгованості (на 31.12.2020 - 0,7%).

Коефіцієнт швидкої ліквідності показує наскільки ліквідні кошти підприємства покривають його короткострокову заборгованість. В ліквідні активи підприємства включаються всі оборотні активи підприємства, за винятком товарно-матеріальних запасів. Рекомендоване значення даного показника від 0,7-0,8 до 1,5. Станом на 31.12.2021 ліквідні кошти Компанії покривають її короткострокову заборгованість на 95,3 % (на 31.12.2020 - 92,8 %).

Коефіцієнт поточної ліквідності показує чи достатньо у підприємства коштів, які можуть бути використані ним для погашення своїх короткострокових зобов'язань протягом року. Рекомендоване значення даного показника від 1 до 2. Станом на 31.12.2021 та на 31.12.2020 у Компанії достатньо коштів для погашення своїх короткострокових зобов'язань.

У наступній таблиці наданий аналіз монетарних зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що залишився до дати погашення зобов'язання за контрактом, після 31 грудня 2020 року:

#### 27.6 Зобов'язання

у Звіті про фінансовий стан на 31.12.2020 року

(перераховано) До

1 року Від 1 року

до 5 років	Більше 5 років	Разом	
Кредити та позики	532 692	-	- 532 692
Торговельна та інша кредиторська заборгованість		1 090 633	- - 1 090 633
Разом:	1 623 325	-	- 1 623 325

У наступній таблиці наданий аналіз монетарних зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що залишився до дати погашення зобов'язання за контрактом, після 31 грудня 2021 року:

#### 27.7 Зобов'язання

у Звіті про фінансовий стан на 31.12.2021 року До

1 року Від 1 року

до 5 років	Більше 5 років	Разом	
Кредити та позики	532 692	-	- 532 692
Торговельна та інша кредиторська заборгованість		1 178 976	- - 1 178 976
Разом:	1 711 668	-	- 1 711 668

Суми торговельної та іншої заборгованості, які приведено вище, не включають суми заборгованості з авансів отриманих, заробітної плати та податків.

Відповідно до планів Компанії, вимоги щодо її робочого капіталу виконані як з боку надходження грошових коштів від операційної діяльності, так і з позиції кредитних коштів, коли надходжень від діяльності недостатньо для своєчасного погашення зобов'язань.

#### е. Валютний ризик

Компанія здійснює свою операційну діяльність переважно на території України і її залежність від валютного ризику визначається, головним чином в отриманні кредитів в іноземній валюті та в розрахунках з іноземними покупцями/постачальниками. Головним чином, Компанія здійснює свою діяльність в таких валютах: українська гривня, Євро, долар США, російський рубль.

Залежність Компанії від валютного ризику представлена на основі балансової вартості відповідних активів та зобов'язань у доларах США, Євро та російських рублях таким чином:

У відношенні валютного ризику керівництво встановлює ліміти на рівень схильності ризику в розрізі валют і в цілому. Здійснюється постійний контроль над позиціями.

#### 27.8 Активи та зобов'язання за балансовою вартістю Гривня (UAH) Долар США (USD) Євро (EUR) Рублі (RUB) Разом

Станом на 31.12.2021

Грошові кошти та їх еквіваленти	10 481	665	1 630	-	12 776
Торговельна дебіторська заборгованість	1 520 662	16 180	-	-	72 864 1 609 706
Разом активів	1 531 143	16 845	1 630	72 864	1 622 482

Торгівельна кредиторська заборгованість (45 816)	(6 713)	(10 003)	-	(62 532)
Разом зобов'язань (45 816) (6 713)(10 003)	-	(62 532)		
Загальна балансова вартість 1 485 327 10 132	(8 373)	72 864	1 559 950	

Станом на 31.12.2020 (перераховано)

Грошові кошти та їх еквіваленти 10 812	1 105	43	-	11 960
Торгівельна дебіторська заборгованість 1 408 993	22 399			1 811 20 867 1 454 070
Разом активів 1 419 805 23 504	1 854	20 867	1 466 030	
Торгівельна кредиторська заборгованість (55 582)	(22 066)	(48 189)	-	(125 837)
Разом зобов'язань (55 582) (22 066) (48 189)	-	(125 837)		
Загальна балансова вартість 1 364 223 1 438 (46 335)	20 867	1 340 193		

У таблиці нижче розкривається інформація про чутливість прибутку (збиток) до оподаткування до обгрунтовано можливих змін у курсах обміну валют, які застосовувались на звітну дату, а умови, що всі інші змінні величини залишаються сталими.

Ризик розраховувався лише для монетарних залишків, деномінованих в іноземних валютах, а не у функціональній валюті Компанії.

27.9 Інформація про чутливість прибутку (збиток) до оподаткування до обгрунтовано можливих змін у курсах обміну валют Збільшення / Зменшення Вплив на прибуток до оподаткування

За рік, що закінчився 31.12.2021

Долар США 5%	507
Долар США -5%	(507)
Євро 5%	(419)
Євро -5%	419
Рублі 5%	3 643
Рублі -5%	(3 643)

За рік, що закінчився 31.12.2020

Долар США 5%	72
Долар США -5%	(72)
Євро 5%	(2 317)
Євро -5%	2 317
Рублі 5%	1 043
Рублі -5%	(1 043)

f. Ризик процентної ставки

Компанія схильна до впливу коливань процентних ставок, які можуть негативно вплинути на фінансові результати Компанії.

g. Управління капіталом

Управління капіталом Компанії спрямовано на забезпечення безперервності діяльності підприємства з одночасним зростанням приросту прибутків через оптимізацію співвідношення власних та залучених коштів.

Керівництво вживає заходів по дотриманню рівня капіталу на рівні, що є достатнім для забезпечення оперативних та стратегічних потреб Компанії, а також для підтримки довіри з боку інших учасників ринку. Це досягається через ефективне управління грошовими коштами, постійного контролю виручки та прибутку Компанії, а також плануванням довгострокових інвестицій, що фінансуються за рахунок коштів від операційної діяльності Компанії. Виконуючи ці заходи Компанія намагається забезпечити стабільне зростання прибутків.

27.10 Розрахунок фінансових показників Примітки	31.12.2021	31.12.2020 (перераховано)
Випущений капітал 17	76 600	76 600
Нерозподілений прибуток (збиток)	668 354	625 620
Разом власного капіталу	744 954	702 220

Довгострокові зобов'язання	18	19 199	21 296		
Короткострокові кредити та поточна частина довгострокових	18	532 692	532 692		
Торговельна кредиторська заборгованість	20	62 532	125 837		
Забезпечення	19	30 207	25 481		
Інші зобов'язання	20	1 141 539	989 637		
Загальна сума позичених коштів		1 786 169	1 694 943		
Грошові кошти та їх еквіваленти	15	12 776	11 960		
Чистий борг		1 773 393	1 682 983		
Разом власний капітал та чистий борг		2 518 347	2 385 203		
Чистий борг/Разом власний капітал та чистий борг		0,70	0,71		

Показник накопиченого прибутку Компанії у 2021 році характеризується збільшенням порівняно з 2020 роком та становить на 31.12.2021 - 42 734 тис. грн. Загальна сума власного капіталу Компанії станом на 31.12.2021 - 744 954 тис. грн. Загальна сума позикових коштів станом на 31.12.2021 збільшилась на 5,1 % порівняно з 31.12.2020. Станом на 31.12.2021 загальна сума позикових коштів склала 1 786 169 тис. грн.

27.11 Розрахунок фінансових показників Рік, що закінчився 31.12.2021 Рік, що закінчився 31.12.2020 (перераховано)

Прибуток (збиток) до оподаткування	56 115	43 953		
Відсотки за позиками	177 898	177 898		
ЕВІТ (прибуток (збиток) до вирахування податків та витрат на відсотки)	234 013	221 851		

Амортизація ОЗ та нематеріальних активів	53 588	53 504		
ЕВІТДА (прибуток (збиток) до вирахування податків, витрат на відсотки та амортизації)	287 601	275 355		

Чистий борг на кінець року	1 773 393	1 682 983		
Чистий борг на кінець року / ЕВІТДА	6,17	6,11		

Під терміном ЕВІТДА мається на увазі аналітичний показник, що дорівнює обсягу прибутку до вирахування витрат за відсотками, сплати податків та амортизаційних відрахувань. Протягом звітних періодів у підходах до управління капіталом змін не відбувалось. У 2021 році показник ЕВІТДА збільшився на 12 246 тис. грн порівняно з 2020 роком.

#### h. Операційний ризик

У 2021 році фінансові результати Компанії характеризуються як задовільні. У 2021 році прибуток до оподаткування склав 56 115 тис. грн, що у порівнянні з прибутком у сумі 43 953 тис. грн. у 2020 збільшився на 21,7%. Показник ЕВІТДА збільшився у 2021 році у порівнянні з 2020 роком на 4,5 %.

#### 28. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ

Справедлива вартість визначається як сума, за якою інструмент можна обміняти під час здійснення операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами, за винятком операцій примусового продажу або ліквідації.

Визначення справедливої вартості фінансових інструментів та розкриття інформації здійснюється відповідно до вимог МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" та МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості". Оскільки для більшості фінансових інструментів Компанії не існує вільно доступного ринку, при визначенні їхньої справедливої вартості необхідно застосування професійного судження на основі поточної економічної ситуації та конкретних ризиків, властивих для даного інструменту. Оцінки, представлені у фінансовій звітності, не обов'язково відображають суми, за які Компанія могла б реалізувати на ринку повний пакет того або іншого інструменту. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо очікуваних у майбутньому грошових потоків, поточних економічних умов, характеристик ризику різних фінансових інструментів та інших факторів.

Оцінки справедливої вартості ґрунтується на існуючих фінансових інструментах без оцінки



вартості очікуваної майбутньої діяльності та оцінки вартості активів і зобов'язань, що не вважаються фінансовими інструментами.

Всі фінансові активи та зобов'язання Компанії обліковуються за амортизованою вартістю. Справедлива вартість усіх фінансових інструментів, представлених у звіті про фінансовий стан Компанії станом на 31.01.2021 та 31.12.2020, приблизно дорівнює їхній балансовій вартості на ці дати, а її оцінка базується на грошових потоках дисконтованих по ставках, визначених в рамках рівня 3 ієрархії справедливої вартості, за винятком грошових коштів, для яких були використані ставки рівня 1.

Так, станом на 31.12.2021 Компанія використовувала такі припущення для оцінки справедливої вартості кожного класу своїх фінансових інструментів, віднесених до Рівня 3 ієрархії справедливої вартості:

- справедлива вартість довгострокових фінансових інструментів (інші фінансові інвестиції) суттєво не відрізняється від їх ринкової вартості та відповідає їх балансовій вартості;

-справедлива вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги, грошових коштів та їх еквівалентів, іншої поточної дебіторської заборгованості, дебіторської заборгованості за наданими авансами та дебіторської заборгованості з нарахованих доходів, кредиторської заборгованості з одержаних кредитів, кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги, кредиторської заборгованості за авансами одержаними, інших поточних зобов'язань відповідає їхній балансовій вартості в силу короткострокового характеру таких інструментів.

Тобто, на думку Керівництва Компанії, балансова вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань, що відображені у фінансовій звітності, приблизно дорівнює їх справедливій вартості станом на 31.12.2021 та 31.12.2020.

## 29. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони й відповідно до українського законодавства Президентом України підписано Указ № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні". Воєнний стан запроваджено з 5:30 24 лютого 2022 року строком на 30 діб та подовжено до 26 квітня 2022 року.

Керівництво Компанії працює в умовах воєнного стану безперервно, додаючи максимальних зусиль для забезпечення країни лікарськими засобами

Крім того, слід зауважити, що не закінчено карантин по спалаху COVID-19, який має значний вплив на економіку та соціальне життя громадян через значну кількість інфікувань. Заходи, які вживалися для подолання спалаху COVID-19 вплинули на економічну активність у всіх сферах діяльності.

Керівництво Компанії продовжує вживати низку заходів для моніторингу та запобігання наслідків вірусу COVID-19, у тому числі таких заходів безпеки та гігієни здоров'я для робітників, як соціальне дистанціювання та робота з дому, та забезпечення постачання матеріалів, що мають важливе значення для господарської діяльності Компанії.

На цьому етапі вплив на бізнес та результати роботи Компанії обмежений. Керівництво і надалі орієнтоване на слідування політиці та порадам різних національних інститутів, і паралельно робитиме все можливе, щоб прод

**XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)**

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ "КРЕСТОН УКРАЇНА"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	22022137
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	03150 м.Київ , вул.Антоновича,172
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	1132
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 338/3, дата: 26.01.2017
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2021 по 31.12.2021
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	Коригування попередніх періодів Ми звертаємо вашу увагу на Примітку 26 до фінансової звітності, у якій йдеться про те, що у фінансову звітність станом на 31 грудня 2021 року і за 2021 фінансовий рік були внесені коригування. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 2351/IFRS/111/10, дата: 12.10.2021
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 01.11.2021, дата закінчення: 31.03.2022
12	Дата аудиторського звіту	31.03.2022
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	454 700,00
14	Текст аудиторського звіту	
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА Акціонерам та Наглядовій Раді Акціонерного Товариства "Галичфарм"		

## Звіт про аудит фінансової звітності

### Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності АТ "Галичфарм" (далі - Компанія), що складається із Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021 року, та Звіту про прибутки чи збитки та інший сукупний дохід, Звіту про зміни у власному капіталі, звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик (далі - фінансова звітність).

На нашу думку, за винятком неповного розкриття інформації, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту щодо питання 1 та за винятком впливу питань 2-3, описаних в розділі "Основа для думки із застереженням", фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2021 року, та її фінансові результати, а також рух грошових потоків за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV (зі змінами) щодо складання фінансової звітності.

### Основа для думки із застереженням

#### 1. Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на вплив дій військового стану, запроваджених з 24 лютого 2022 року, остаточне врегулювання яких неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, епідеміологічного стану щодо поширення коронавірусу COVID-19, а також економічної кризи в Україні та всьому світі, які можуть негативно вплинути на операційну діяльність Компанії в цілому (Примітка 2).

Як зазначено в Примітках 10 та 18, Компанією передано у заставу основні засоби чистою балансовою вартістю 136 388 тис. грн., з метою забезпечення виконання зобов'язань по кредитах, отриманих Компанією у АТ "Банк "Фінанси та кредит" (що знаходиться на стадії припинення діяльності). Зобов'язання Компанії за отриманими кредитами, зазначені у фінансовій звітності у складі поточних зобов'язань станом на 31.12.2021, складають 1 571 362 тис. грн., з яких 886 154 тис. грн. - відсотки по кредитним зобов'язанням та 152 516 тис. грн. - комісія. Термін виконання зобов'язань по вищеназваних договорах сплинув.

Як зазначено в Примітці 3, ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в Примітках 2 та 29, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Фінансова звітність містить розкриття інформації про це питання.

#### 2. Інші фінансові інвестиції

В звіті про фінансовий стан Компанії у складі необоротних активів станом на 01.01.2021 та 31.12.2021 визначаються "Інші фінансові інвестиції" у вигляді пакетів акцій на загальну суму 121 819 тис. грн.

При цьому, Компанією не визначено справедливую вартість утримуваних на балансі "Інших фінансових інвестицій" в сумі 66 024 тис. грн. (Примітка 12 до річної фінансової звітності), що є відхиленням від вимог МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", відповідно, ми не мали змоги

отримати прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі та оцінити впливу зазначеного на елементи, що формують Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід за 2021 фінансовий рік, а також потреби в будь-яких коригуваннях цих сум.

### 3. Операції та залишки з пов'язаними особами

Компанія розкрила у Примітці 25 до цієї фінансової звітності лише операції з пов'язаними сторонами в частині обсягів компенсацій ключовому персоналу Компанії, що не відповідає вимогам МСФЗ (IAS) 24 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін". Примітка 25 не містить інформацію щодо назви фактичної контролюючої сторони для цілей цієї фінансової звітності.

Отже, у нас не було можливості отримати прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі щодо повноти розкриття Компанією цієї інформації станом на 31 грудня 2021 року та за 2021 фінансовий рік. Відповідно, ми не мали змоги в повній мірі оцінити потенційний вплив відносин із пов'язаними особами та їх вплив на внесення коригувань до розкриття залишків та операцій з пов'язаними сторонами у фінансовій звітності Компанії за 2021 фінансовий рік.

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 Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

### Пояснювальний параграф

#### Коригування попередніх періодів

Ми звертаємо вашу увагу на Примітку 26 до фінансової звітності, у якій йдеться про те, що у фінансову звітність станом на 31 грудня 2021 року і за 2021 фінансовий рік були внесені коригування.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

### Ключові питання аудиту

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

Додатково до питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням", ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Аналіз визнання, оцінки та розкриття виручки, які можуть призвести до виникнення ризику суттєвого викривлення фінансової звітності Компанії

#### Примітка 6

Дохід за договорами з покупцями складається в основному з продажу готової продукції (1 408

159 тис. грн) та доходу від продажу товарів (27 009 тис. грн).

Дохід від продажу товарів визнається в момент передачі контролю над цим товаром покупцеві та є важливим елементом того, як Компанія оцінює свою ефективність.

Для обліку доходу, який виникає по договорах з клієнтами, МСФЗ 15 передбачає модель, що включає п'ять етапів, і вимагає визнання доходу у сумі, що відображає відшкодування, право на яке Компанія очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг покупцеві.

Визнання доходу Компанії включає суттєві судження та оцінки, зроблені керівництвом, включаючи те, чи містять договори з продажу кілька зобов'язань щодо виконання, які слід обліковувати окремо, та найбільш відповідний метод визнання доходу за визначеними зобов'язаннями щодо виконання а також використання істотних оцінок стосовно можливості повернення продукції(товару).

З огляду на суттєвість цієї статті у фінансовій звітності та значну кількість операцій з реалізації за договорами, виникає можливість наявності розбіжності оцінки та визнання доходу через суб'єктивність такої оцінки та, відповідно, потрапляє у зону підвищеної уваги аудитора.

Наші аудиторські процедури щодо впливу застосування МСФЗ 15 і своєчасності визнання виручки від основної діяльності включали наступне:

Ми проаналізували Облікову політику щодо визнання доходу у відповідності до вимог МСФЗ 15.

Ми проаналізували умови договорів продажу із ключовими покупцями на вибірковій основі, включаючи умови можливості надання знижок та повернення продукції (товарів).

Ми перевірили точність визнаних доходів шляхом детального тестування окремих операцій визнання доходу.

Здійснили пошук незвичайних проводок визнання доходу під час тестування всіх проводок, що були зроблені близько до кінця звітного періоду;

Тестування структури та операційної ефективності механізмів контролю, що застосовується до обліку виручки.

Ми вибірково проаналізували різні елементи у виконаних договорах з клієнтами для розуміння дотримання дійсності контракту, та наявності відокремлених товарів або послуг.

Ми вибірково проаналізували різні елементи у виконаних договорах з клієнтами для розуміння дотримання дійсності контракту, та наявності відокремлених товарів або послуг.

Ми проаналізували достатність та відповідність розкриття якісної і кількісної інформації, яка би давала користувачам фінансової звітності змогу оцінити характер, обсяг, час і можливу невизначеність доходів і грошових потоків, що виникають внаслідок договорів з клієнтами.

Ми переконалися, що після закінчення звітного періоду не було проведено операцій скасування доходів, що могло би свідчити про можливі фіктивні доходи, визнані протягом звітного періоду.

Крім того, ми перевірили визнання доходу в належному періоді.

Також, ми оцінили достатність розкритої інформації в Примітці 6 до фінансової звітності, зіставили її з вимогами до розкриття інформації МСФЗ.

Відповідність розподілу доходів та витрат та визначення деяких видів активів  
Примітки 6,7,13

В частині розподілу доходів та витрат, та визначення деяких видів активів, як то запасів, що за своєю суттю не є оборотними активами, а поточними витратами періоду, Компанія дотримується внутрішніх управлінських рішень. Для ведення бухгалтерського обліку

концептуальною основою Компанією обрано Облікову політику згідно до Міжнародних стандартів (МСБО).

Міжнародний стандарт бухгалтерського обліку 1 "Подання фінансових звітів" здійснює класифікацію витрат за двома напрямками: за характером витрат і за функціями витрат. Компанія обліковує витрати за методом функції витрат або "собівартості реалізації". Витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини "собівартості реалізації". Згідно з цим методом суб'єкт господарювання розкриває інформацію про собівартість реалізації окремо від інших витрат. Цей метод може надавати доречнішу інформацію користувачам, ніж класифікація витрат за характером, але розподіл витрат на функції може вимагати довільного розподілу та значного судження.

Оскільки, відображення Компанією у складі запасів активів, які за своєю суттю є суттєвими, можуть бути віднесені до витрат періоду та впливають на збільшення активів та фінансового результату, ми зосередили свою увагу на цьому питанні, як ключовому. Наші аудиторські процедури включали наступне:

Ми проаналізували підходи та судження, що були використані управлінським персоналом Компанії для обліку собівартості реалізації та розподілу всіх видів витрат періоду, а також усі види оборотних активів та дійшли висновку, сума транспортно-заготівельних витрат, віднесені до складу запасів, нижче загальної межі суттєвості та не вплине на викривлення статті запасів у фінансовій звітності.

Ми проаналізували усі види доходів та витрат та дійшли висновку, що суми умовно нарахованого ПДВ, списані на адміністративні витрати та витрати на збут не є суттєвими та не вплинуть на викривлення статей адміністративних витрат та витрат на збут у фінансовій звітності.

Також, ми оцінили достатність розкритої інформації в Примітці 13.

#### Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року. Інша інформація не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї та складається з наступних звітів:

1. Звіту про управління за 2021 рік, підготовлений згідно з ст.6, ст.11 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. № 996-XIV;
2. Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік, що формується відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 № 2826 і буде нам надана згодом після дати звіту аудитора.

Інша інформація не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

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 нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з Іншою інформацією, зазначеною вище (у разі її надання), та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, 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.

#### Звіт про управління за 2021 рік

Компанія підготувала Звіт про управління за 2021 р. У Звіті про управління ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, крім інформації про яку йдеться мова у параграфі розділу "Основа для думки із застереженням нашого звіту", а саме, ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі щодо: справедливої вартості утримуваних на балансі "Інших фінансових інвестицій" в сумі 66 024 тис. грн; розкриття інформації відносно операцій з пов'язаними сторонами та щодо обґрунтованості застосування припущення про безперервність діяльності. Відповідно, ми не можемо дійти висновку, чи Інша інформація (в частині Звіту про управління (звіту про корпоративне управління) за 2021 рік містить суттєве викривлення стосовно цього питання.

#### Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік

Компанія планує підготувати та оприлюднити Річну інформацію про емітента цінних паперів за 2021 рік після дати оприлюднення цього звіту незалежного аудитора. Після отримання та ознайомлення з Річною інформацією про емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання додатково тих осіб, кого наділено найвищими повноваженнями.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал вважає необхідною для підготовки фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При підготовці фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії 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 Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

#### Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, 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 МСА аудиту, ми використовуємо професіональне 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 Компанії 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 Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- Оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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 суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

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

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 край 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.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Дані щодо перевірки інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління, розкриття якої вимагається пунктам и 5-9 частини третьої статті 127 Закону 3480-IV

На підставі роботи, проведеної нами під час аудиту, ми прийшли до висновку, що інформація а саме: опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Компанії; перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Компанії; інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента; порядок призначення та звільнення посадових осіб Компанії; повноваження посадових осіб Компанії, розкрита у Звіті про корпоративне управління Компанії станом на 31.12.2021, як вимагається пп. 5-9 частини 3 ст. 127 Закону 3480-IV, крім інформації, що зазначена у розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту.

Крім того, ми перевірили інформацію включену до Звіту про корпоративне управління, розкриття якої вимагається пп.1-4 частини 3 статті 127 Закону 3480-IV, а саме:

- посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується Компанія, яким Компанія добровільно вирішила застосовувати з розкриттям відповідної інформації про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень,
- про персональний склад Наглядової ради та колегіального виконавчого органу Компанії, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Інформація, яка міститься в Звіті про корпоративне управління за 2021 рік розкрита відповідно до вимог пунктів 1-4 частини 3 статті 127 Закону 3480-IV (за винятком наявності власного кодексу корпоративного управління) та узгоджується з фінансовою звітністю.

Виконання вимог частини 4 статті 14 Закону України від 21.12.2017 № 2258-VIII "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" (далі - Закон) щодо надання додаткової інформації за результатами обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес.

Наводимо інформацію щодо розкриття вимог Закону.

- 1) ТОВ "Крестон Україна" було обрано для виконання цього завдання з обов'язкового аудиту Наглядовою радою АТ "Галичфарм" згідно Протоколу № 5 від 11 жовтня 2021 року.
- 2) Метою нашого аудиту є підвищення ступеня довіри визначених користувачів до фінансової звітності Компанії. Обсяг аудиту визначено нами таким чином, щоб ми могли отримати прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі для висловлення нашої думки про те, чи складена фінансова звітність Компанії у всіх суттєвих аспектах відповідно до застосовної концептуальної основи фінансового звітування з урахуванням обґрунтованості облікових оцінок, засобів контролю, а також специфіки галузі в якій Компанія здійснює свою

діяльність.

3) Наш аудит проведено згідно з МСА та відповідними етичними вимогами і він надає нам можливість формулювати таку думку. Внаслідок властивих для аудиту обмежень більшість аудиторських доказів, на основі яких сформовані наші висновки та на яких ґрунтується наша думка, є швидше переконливими, ніж остаточними, а отже аудит не надає абсолютної гарантії, що фінансова звітність не містить викривлень, і наш аудит не гарантує майбутню життєздатність Компанії, ефективність чи результативність ведення справ Компанії управлінським персоналом.

4) Загальні процедури ідентифікації та оцінки ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилки, які застосовувалися під час нашого аудиту:

" аналіз середовища внутрішнього контролю Компанії, процесу ідентифікації бізнес-ризиків, доречних для цілей фінансового звітування, які застосовані у Компанії, оцінювання значущості ризиків, ймовірності їх виникнення, а також прийняття рішень Компанії щодо механізму розгляду цих ризиків;

" процедури зовнішнього підтвердження, у т.ч. щодо залишків рахунків дебіторської заборгованості та їх умови, а також провели інспектування документів після завершення періоду та системи внутрішнього контролю Компанії, пов'язаною із сплатою дебіторської заборгованості та інших фінансових активів.

" аналіз регуляторних ризиків (регуляторне середовище, у т.ч. застосована концептуальна основа фінансового звітування, правове та політичне середовище);

" розуміння заходів контролю ІТ, включаючи пов'язані бізнес-процеси, що стосуються фінансового звітування, основних заходів, які Компанія використовує для моніторингу внутрішнього контролю за фінансовим звітуванням;

" тестування журнальних проводок;

" аналіз інформації, що отримана у попередніх періодах;

" виконання аналітичних процедур по суті разом із детальними тестами, як процедурами по суті відповідно до вимог професійних стандартів щодо відображених сум/або коефіцієнтів, беручи до уваги джерело, порівнянність, характер і відповідність доступної інформації, та заходи внутрішнього контролю за підготовкою фінансової звітності.

" аналіз обставин щодо впливу на коефіцієнти, які використовуються для оцінки фінансового стану, результатів діяльності або руху грошових коштів Компанії та мали прогнозно привести до викривлень інформації, зокрема змін в тенденціях чи важливих коефіцієнтах фінансової звітності або їх співвідношеннях.

5) Серед ідентифікованих нами ризиків, які були значущими під час аудиту фінансової звітності Компанії поточного періоду та на які, згідно з нашими професійними судженнями, доцільно було звернути увагу та які призвели до модифікації нашої думки викладені у розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту.

Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності (Примітка 3)

Наші дії у відповідь на оцінені ризики включали:

о оцінки висновку управлінського персоналу щодо обґрунтованості застосування припущення про безперервність діяльності.

о опитування ключових представників управлінського персоналу для отримання розуміння пом'якшувальних заходів та планів дій Компанії у непередбачуваних обставинах;

о аналіз звітів наглядової ради щодо очікуваного впливу цього питання на бізнес Компанії;

о отримання письмових доказів щодо планів Компанії у випадку ймовірного впливу пандемії;

о перегляд підготовленого управлінським персоналом аналізу чутливості прогнозів майбутніх грошових потоків Компанії до змін у припущеннях;

о оцінювання розкриттів інформації щодо безперервності діяльності у контексті вимог до

розкриттів інформації застосованої концептуальної онови фінансового звітування

#### Операції та залишки з пов'язаними особами (Примітка 25)

Наші дії у відповідь на оцінені ризики щодо операцій з пов'язаними особами, включали:

- о обговорення з командою із завдання вразливості фінансової звітності до ризиків шахрайства;
- о пошук належної історичної інформації, зокрема через інтернет або особливі зовнішні бази даних ділової інформації;
- о оцінювання розкриттів інформації щодо пов'язаної сторони у контексті вимог до розкриттів інформації застосованої концептуальної основи фінансового звітування;
- о поєднання запитів щодо розуміння заходів контролю та обговорення з управлінським персоналом і тими, кого наділено найвищими повноваженнями, фактів нерозкриття інформації щодо пов'язаних осіб, у т. ч. кінцевих бенефіціарних власників;
- о аналіз надійності відповідей та запевнень управлінського персоналу.

#### Інші фінансові інвестиції (Примітка 12)

Наші дії у відповідь на оцінені ризики щодо відображення у звітності Компанії необоротних активів, без урахування можливого зменшення їх корисності, включали:

- о оцінювання розкриттів інформації щодо інших фінансових інвестицій у контексті вимог до розкриттів інформації застосованої концептуальної онови фінансового звітування;
- о обговорення з управлінським персоналом і тими, кого наділено найвищими повноваженнями планів подальших дій у зв'язку із не визначенням справедливої вартості утримуваних на балансі "Інших фінансових інвестицій".

6) У розділі "Ключові питання аудиту" цього звіту, нами розкриті питання, які були значущими під час аудиту фінансової звітності Компанії поточного періоду та на які, згідно з нашими професійними судженнями, доцільно було звернути увагу. Ці питання були розглянуті в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

7) У розділі "Пояснювальний параграф" цього звіту нами розкрито питання, на які, на наше професійне судження, також доцільно звернути увагу. Ці питання були розглянуті в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому, при цьому ми не вносили подальших застережень до нашої думки щодо цих питань.

Під час виконання цього завдання з обов'язкового аудиту, ми проаналізували, в яких областях існували ризики щодо упередженості та формування управлінським персоналом суб'єктивних суджень, наприклад, щодо суттєвих бухгалтерських оцінок, що включало застосування припущень і розгляд майбутніх подій, з якими внаслідок їх характеру пов'язана невизначеність. Всі виявлені нами значні ризики, інформацію щодо яких ми вважаємо за доцільне розкрити відповідно до частини 4,3 статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258 VIII, зазначені у розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту та розділі "Ключові питання аудиту" цього звіту та були обговорені з найвищим управлінським персоналом Компанії.

Згідно результатів нашого аудиту, всі виявлені порушення, що є значущими ризиками, були обговорені з найвищим управлінським персоналом Компанії, ті з них, які потребували внесення виправлень у фінансову звітність виправлені, крім тих, що залишились

невиправленими та описані у розділі "Основа для думки із застереженням", або значні ризики, які додатково описані у розділі "Ключові питання аудиту".

Виявлені нами порушення не пов'язані із ризиком шахрайства.

Інформацію, що міститься у звіті незалежного аудитора, що надається за результатами аудиту фінансової звітності АТ "Галичфарм" за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, було узгоджено з інформацією у Додатковому звіті для Наглядової ради від 31 березня 2022 року. Ми не виявили жодних фактів неузгодженості інформації між Додатковим звітом для Наглядової ради та інформацією, зазначеною у Звіті незалежного аудитора.

ТОВ "КРЕСТОН УКРАЇНА" не надавало Компанії інших послуг, заборонених відповідно до вимог статті 6 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258 VIII протягом 2021 року та у період з 1 січня 2022 року до дати підписання цього звіту незалежного аудитора.

Протягом 2021 року ТОВ "КРЕСТОН УКРАЇНА" не надавало Компанії інших послуг, окрім послуг з обов'язкового аудиту.

ТОВ "КРЕСТОН УКРАЇНА" та ключовий партнер з аудиту є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Під час проведення аудиту нами не було встановлено жодних додаткових фактів або питань, які могли б вплинути на нашу незалежність та на які ми б хотіли звернути увагу.

#### Інші питання

Відповідно до чинного законодавства станом на дату цього аудиторського звіту фінансова звітність Компанії повинна бути складена в єдиному електронному форматі (XBRL). Станом на дату цього аудиторського звіту управлінський персонал Компанії ще не підготував пакет звітності у форматі XBRL та планує підготувати та подати цей пакет протягом 2022 року.

Відповідно до розділу XV додатка 38 Положення 2826

- |   |  |   |
|---|--|---|
| 1 | Найменування аудиторської фірми  | ТОВ "КРЕСТОН УКРАЇНА"                         |
| 2 | Ідентифікаційний код юридичної особи   | 22022137                                      |
| 3 | Номер реєстрації аудиторської фірми в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності | 1132  |
| 4 | Номер та дата договору на проведення аудиту  | Договір №2351/IFRS/111/10 від 12.10.2021 року |
| 5 | Дата початку та дата закінчення аудиту   | 01.11.2021 до 31.03.2022                      |

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є:

Миронова Людмила Іванівна

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та

суб'єктів аудиторської діяльності: 100990

За і від імені аудиторської фірми ТОВ "Крестон Україна"

Директор

ТОВ "Крестон Україна"

Андрій Домрачов

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та  
суб'єктів аудиторської діяльності: 101004

03150, м. Київ, вул. Антоновича, 172

31 березня 2022 року

## **XVI. Твердження щодо річної інформації**

Дана фінансова звітність АТ "Галичфарм" (далі - Товариство) за рік, що закінчився 31.12.2021р., була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Керівництво Товариства несе відповідальність за точність, достовірність та об'єктивність інформації, що міститься у фінансовій звітності.

Підготовка фінансової звітності обов'язково передбачає використання оцінок, заснованих на судженнях керівництва, особливо при операціях, що впливають на звітний період, і неможливо бути впевненими, що вони будуть завершені до майбутніх періодів. Дана фінансова звітність була підготовлена з використанням прийнятних меж суттєвості та з використанням інформації, що була у наявності до 31.12.2021р включно.

Виконуючи свої зобов'язання щодо цілісності фінансової звітності, керівництво підтримує функціонування фінансових та управлінських систем контролю і практики, покликани забезпечити достатню впевненість у тому, що операції санкціоновані, активи зберігаються і облік ведеться належним чином.

## **XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду**

<b>Дата виникнення події</b>	<b>Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з</b>	<b>Вид інформації</b>
------------------------------	---	-----------------------

	<b>оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку</b>	
1	2	3
05.04.2021		Відомості про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій
26.04.2021		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
26.04.2021		Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
27.07.2021		Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій
02.12.2021		Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій