

**Публічне акціонерне товариство
«Науково-виробничий центр
Борщагівський хіміко-фармацевтичний
завод»**

**Проміжна скорочена консолідована
фінансова звітність, аудит якої не
проводився**

Станом на 30 вересня 2022 року

ЗМІСТ

ПРОМІЖНИЙ СКОРОЧЕНИЙ КОНСОЛІДОВАНИЙ БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН).....	3
ПРОМІЖНИЙ СКОРОЧЕНИЙ КОНСОЛІДОВАНИЙ ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)	6
ПРОМІЖНИЙ СКОРОЧЕНИЙ КОНСОЛІДОВАНИЙ ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)	8
ПРОМІЖНИЙ СКОРОЧЕНИЙ КОНСОЛІДОВАНИЙ ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ	10
1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ТА ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ	12
2. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ПРОМІЖНОЇ СКОРОЧЕНОЇ ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	14
3. НОВІ СТАНДАРТИ ТА СТАНДАРТИ, ЯКІ БУЛИ ВИПУЩЕНІ, АЛЕ ЩЕ НЕ НАБУЛИ ЧИННОСТІ... 16	
4. ОСНОВНІ ЗАСОБИ (РЯДОК 1010, 1005).....	17
5. ЗАПАСИ (РЯДОК 1100).....	17
6. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ПРОДУКЦІЮ, ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ (РЯДОК 1125)	17
7. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ (РЯДОК 1400).....	18
8. ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ (РЯДОК 1615)	18
9. ПОДАТКИ ТА ЗБОРИ ДО СПЛАТИ (РЯДОК 1620, 1625, 1621)	18
10. ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ (РЯДОК 1660).....	19
11. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ (РЯДОК 2000)	19
12. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНОЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ) (РЯДОК 2050)	19
13. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ (РЯДОК 2130).....	19
14. ВИТРАТИ НА ЗБУТ (РЯДОК 2150).....	20
15. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ (РЯДОК 2120).....	20
16. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ (РЯДОК 2180)	20
17. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ.....	21
18. ФІНАНСОВІ АКТИВИ ТА ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	22
19. ПОТЕНЦІЙНІ ТА УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ.....	22
20. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ	23

**ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ
ЦЕНТР БОРЩАГІВСЬКИЙ ХІМІКО-ФАРМАЦЕВТИЧНИЙ ЗАВОД»
ПРОМІЖНИЙ СКОРОЧЕНИЙ КОНСОЛІДОВАНИЙ БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)**

Станом на 30 вересня 2022 року

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод"
Територія м.Київ, Святошинський р-н
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство
Вид економічної діяльності Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів

Середня кількість працівників: 799

Адреса, телефон: 03134 м.Київ, вул. Миру, 17

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Дата	КОДИ
	30.09.2022
за ЄДРПОУ	23518596
за КОАТУУ	8038600000
за КОПФГ	230
за КВЕД	21.20

Проміжний скорочений консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 30.09.2022 р.

Форма №1

Актив	Примітки	Код рядка	30.09.2022 (аудит не проводився)	31.12.2021 (аудит проводився)
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи		1000	14 689	15 136
первісна вартість		1001	33 488	32 575
накопичена амортизація		1002	(18 799)	(17 439)
Незавершені капітальні інвестиції		1005	220 675	122 455
Основні засоби	4	1010	1 155 171	1 207 427
первісна вартість		1011	2 164 605	2 146 534
знос		1012	(1 009 434)	(939 107)
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств		1030	-	-
Інші фінансові інвестиції		1035	899	899
Довгострокова дебіторська заборгованість		1040	-	-
Відстрочені податкові активи		1045	-	-
Інші необоротні активи		1090	-	-
Усього за розділом I		1095	1 391 434	1 345 917
II. Оборотні активи				
Запаси	5	1100	585 168	546 220
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6	1125	285 609	381 700
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			-	-
за виданими авансами		1130	78 381	17 872
з бюджетом		1135	53 393	22 103
у тому числі з податку на прибуток		1136	7	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів		1140	186	23
Дебіторська заборгованість за розрахунками з внутрішніх розрахунків		1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість		1155	1 737	1 051
Гроші та їх еквіваленти		1165	181 447	95 557
Витрати майбутніх періодів		1170	-	-
Інші оборотні активи		1190	-	1
Усього за розділом II		1195	1 185 921	1 064 527
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття		1200		
Баланс		1300	2 577 355	2 410 444

**ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ
ЦЕНТР БОРЩАГІВСЬКИЙ ХІМІКО-ФАРМАЦЕВТИЧНИЙ ЗАВОД»
ПРОМІЖНИЙ СКОРОЧЕНИЙ КОНСОЛІДОВАНИЙ БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)
(продовження)**

**Станом на 30 вересня 2022 року
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)**

Пасив	Примітки	Код рядка	30.09.2022 (аудит не проводився)	31.12.2021 (аудит не проводився)
I. Власний капітал				
Зареєстрований капітал	7	1400	19 036	19 036
Капітал у дооцінках		1405	605 589	605 589
Додатковий капітал		1410	1 271	1 282
у тому числі емісійний дохід		1411	340	340
у тому числі накопичені курсові різниці		1412	658	669
Резервний капітал		1415	4 857	4 857
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		1420	1 746 746	1 532 417
Неконтрольована частка		1490	14	115
Усього за розділом I		1495	2 377 513	2 163 296
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання		1500	89 061	89 061
Довгострокові забезпечення		1520	-	-
Усього за розділом II		1595	89 061	89 061
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків		1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями		1610	-	-
товари, роботи, послуги	8	1615	44 109	52 415
розрахунками з бюджетом	9	1620	25 094	23 855
у тому числі з податку на прибуток	9	1621	22 390	16 833
розрахунками зі страхування	9	1625	2 848	6 796
розрахунками з оплати праці		1630	10 638	28 777
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами		1635	1 698	9 976
Поточна кредиторська за розрахунками з учасниками		1640	193	394
Поточні забезпечення	10	1660	21 932	30 525
Доходи майбутніх періодів		1665	-	-
Інші поточні зобов'язання		1690	4 269	5 349
Усього за розділом III		1695	110 781	158 087
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття		1700	-	-
Баланс		1900	2 577 355	2 410 444

Ця проміжна скорочена консолідована фінансова звітність затверджена до випуску від імені Товариства 28 листопада 2022 року:

Керівник

Пасічник М.Ф.

Фінансовий директор

Артеменко Т.Ф.

Головний бухгалтер

Коваленко Г.Г.

**ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ
ЦЕНТР БОРЩАГІВСЬКИЙ ХІМІКО-ФАРМАЦЕВТИЧНИЙ ЗАВОД»
ПРОМІЖНИЙ СКОРОЧЕНИЙ КОНСОЛІДОВАНИЙ ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО
СУКУПНИЙ ДОХІД)**

**За дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 2022
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)**

Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод"	Дата	КОДИ
			30.09.2022
			23518596

за ЄДРПОУ

**Проміжний скорочений консолідований звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 9 місяців 2022 року
Форма №2
I. Фінансові результати**

Стаття	Примітки	Код рядка	9 місяців 2022 (аудит не проводився)	9 місяців 2021 (аудит не проводився)
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	11	2000	1 158 365	1 307 415
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	12	2050	(622 375)	(652 118)
Валовий:				
прибуток		2090	535 990	655 297
збиток		2095	-	-
Інші операційні доходи	15	2120	50 635	17 710
Адміністративні витрати	13	2130	(87 518)	(101 773)
Витрати на збут	14	2150	(176 846)	(223 211)
Інші операційні витрати	16	2180	(61 474)	(52 365)
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
прибуток		2190	260 787	295 658
збиток		2195	-	-
Дохід від участі в капіталі		2200	-	-
Інші фінансові доходи	-	2220	-	-
Інші доходи		2240	74	19
Фінансові витрати	-	2250	-	(2)
Втрати від участі в капіталі		2255	-	-
Інші витрати		2270	(4)	(2 246)
Фінансовий результат до оподаткування:				
прибуток		2290	260 857	293 429
збиток		2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	-	2300	(46 560)	(54 959)
Чистий фінансовий результат:				
прибуток		2350	214 297	238 470
збиток		2355	-	-

**ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ
ЦЕНТР БОРЩАГІВСЬКИЙ ХІМІКО-ФАРМАЦЕВТИЧНИЙ ЗАВОД»
ПРОМІЖНИЙ СКОРОЧЕНИЙ КОНСОЛІДОВАНИЙ ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО
СУКУПНИЙ ДОХІД) (продовження)**

**За дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 2022
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)**

II. Сукупний дохід

Стаття	Примітки	Код рядка	9 місяців 2022 (аудит не проводився)	9 місяців 2021 (аудит не проводився)
Дооцінка (уцінка) необоротних активів		2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів		2405	-	-
Накопичені курсові різниці		2410	(9)	(519)
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств		2415	-	-
Інший сукупний дохід		2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування		2450	(9)	(519)
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом		2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування		2460	(9)	(519)
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)		2465	214 288	237 951
Чистий прибуток (збиток), що належить:				
власникам материнської компанії		2470	214 400	238 469
неконтрольованій частці		2475	(103)	1
Сукупний дохід, що належить:				
власникам материнської компанії		2480	214 389	237 871
неконтрольованій частці		2485	(101)	80

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Примітки	Код рядка	9 місяців 2022 (аудит не проводився)	9 місяців 2022 (аудит не проводився)
Матеріальні затрати		2500	434 526	505 528
Витрати на оплату праці		2505	209 715	232 865
Відрахування на соціальні заходи		2510	45 771	53 277
Амортизація		2515	72 319	67 697
Інші операційні витрати		2520	185 882	170 100
Разом		2550	948 213	1 029 467

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Примітки	Код рядка	9 місяців 2022 (аудит не проводився)	9 місяців 2022 (аудит не проводився)
Середньорічна кількість простих акцій		2600	10 351	10 351
Скоригована середньорічна кількість простих акцій		2605	10 351	10 351
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію, грн		2610	20 703	23 038
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію, грн		2615	20 703	23 038
Дивіденди на одну просту акцію, грн		2650	-	2 500

Ця проміжна скорочена консолідована фінансова звітність затверджена до випуску від імені Товариства 28 листопада 2022 року:

Керівник

Пасічник М.Ф.

Фінансовий директор

Артеменко Т.Ф.

Головний бухгалтер

Коваленко Г.Г.

**ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ ЦЕНТР
БОРЩАГІВСЬКИЙ ХІМІКО-ФАРМАЦЕВТИЧНИЙ ЗАВОД»
ПРОМІЖНИЙ СКОРОЧЕНИЙ КОНСОЛІДОВАНИЙ ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим
методом)**

**За дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 2022
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)**

Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод"	Дата	КОДИ
		за ЄДРПОУ	30.09.2022
			23518596

**Проміжний скорочений консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 9 місяців 2022 року
Форма №3**

Стаття	Код рядка	9 місяців 2022 (аудит не проводився)	9 місяців 2021 (аудит не проводився)
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 253 431	1 350 602
Повернення податків і зборів	3005	6 359	30 039
у тому числі податку на додану вартість	3006	6 359	30 039
Цільового фінансування	3010	5 220	5 770
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	56 523	46 832
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	107
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	4 315	-
Надходження від операційної оренди	3040	21	26
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	595	507
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	997	1 033
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(400 079)	(675 122)
Праці	3105	(185 188)	(210 482)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(49 296)	(56 005)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(117 022)	(167 998)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(41 065)	(74 230)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(256)	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(75 701)	(93 768)
Витрачання на оплату авансів	3135	(352 409)	(152 455)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	-	-
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(2 338)	(1 290)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	-	-
Інші витрачання	3190	(19 006)	(26 681)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	202 123	144 883

**ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ ЦЕНТР
БОРЩАГІВСЬКИЙ ХІМІКО-ФАРМАЦЕВТИЧНИЙ ЗАВОД»
ПРОМІЖНИЙ СКОРОЧЕНИЙ КОНСОЛІДОВАНИЙ ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим
методом) (продовження)**

**За дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 2022
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)**

Стаття	Код рядка	9 місяців 2022 (аудит не проводився)	9 місяців 2021 (аудит не проводився)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	2 149	1 178
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(129 760)	(120 233)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(127 611)	(119 055)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	5 547
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	(5 547)
Сплату дивідендів	3355	(228)	(24 058)
Витрачання на сплату відсотків	3360	-	(2)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	-	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(228)	(24 060)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	74 284	1 768
Залишок коштів на початок року	3405	95 557	30 840
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	11 606	(568)
Залишок коштів на кінець року	3415	181 447	32 040

Ця проміжна скорочена консолідована фінансова звітність затверджена до випуску від імені Товариства 28 листопада 2022 року:

Керівник

Пасічник М.Ф.

Фінансовий директор

Артеменко Т.Ф.

Головний бухгалтер

Коваленко Г.Г.

**ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ ЦЕНТР БОРЩАГІВСЬКИЙ ХІМІКО-ФАРМАЦЕВТИЧНИЙ ЗАВОД»
ПРОМІЖНИЙ СКОРОЧЕНИЙ КОНСОЛІДОВАНИЙ ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ**

За дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 2022

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод"
Проміжний скорочений консолідований звіт про власний капітал
за 9 місяців 2022 року

Форма №4

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

30.09.2022

23518596

Код за ДКУД

1801011

Стаття	Код рядка	Належить власникам материнської компанії								Неконтрольована частка	Разом
		Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Залишок на початок року (аудит проводився)	4000	19 036	605 589	1 282	4 857	1 532 417	-	-	2 163 181	115	2 163 296
Коригування:											
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	19 036	605 589	1 282	4 857	1 532 417	-	-	2 163 181	115	2 163 296
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	214 400	-	-	214 400	(103)	214 297
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	(11)	-	-	-	-	(11)	2	(9)
Розподіл прибутку:											
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	(71)	-	-	(71)		(71)
Разом змін у капіталі	4295	-	-	(11)	-	214 329	-	-	214 318	(101)	214 217
Залишок на кінець року (аудит не проводився)	4300	19 036	605 589	1 271	4 857	1 746 746	-	-	2 377 499	14	2 377 513

**ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ ЦЕНТР БОРЩАГІВСЬКИЙ ХІМІКО-ФАРМАЦЕВТИЧНИЙ ЗАВОД»
ПРОМІЖНИЙ СКОРОЧЕНИЙ КОНСОЛІДОВАНИЙ ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ (продовження)**

За дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 2021

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Стаття	Код рядка	Належить власникам материнської компанії								Неконтрольована частка	Разом
		Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Залишок на початок року (аудит проводився)	4000	19 036	607 544	1 818	4 857	1 224 608	-	-	1 857 863	496	1 858 359
Коригування:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помілок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	19 036	607 544	1 818	4 857	1 224 608	-	-	1 857 863	496	1 858 359
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	238 469	-	-	238 469	1	238 470
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	(599)	-	-	-	-	(599)	80	(519)
Розподіл прибутку:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(25 877)	-	-	(25 877)	(582)	(26 459)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(1 954)	-	-	1 900	-	-	(54)	-	(54)
Разом змін у капіталі	4295	-	(1 954)	(599)	-	214 492	-	-	211 939	(501)	211 438
Залишок на кінець року (аудит не проводився)	4300	19 036	605 590	1 219	4 857	1 439 100	-	-	2 069 802	(5)	2 069 797

Ця проміжна скорочена консолідована фінансова звітність затверджена до випуску від імені Товариства 28 листопада 2022 року:

Керівник

Фінансовий директор

Головний бухгалтер

Пасічник М.Ф.

Артеменко Т.Ф.

Коваленко Г.Г.

**ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ ЦЕНТР
БОРЩАГІВСЬКИЙ ХІМІКО-ФАРМАЦЕВТИЧНИЙ ЗАВОД»
ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ СКОРОЧЕНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**За дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 2022
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)**

1. Загальна інформація та операційне середовище

1.1. Загальна інформація

Публічне акціонерне товариство Науково-виробничий центр «Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод» (ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ») було створене у вересні 1995 року у м. Києві. Юридична та фізична адреса ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ»: 03134, Україна, м. Київ, вул. Миру, буд. 17.

Ця консолідована фінансова звітність включає фінансову звітність ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» та його дочірніх підприємств (далі разом – «Група»), а саме:

- Підприємство за участю іноземного капіталу у формі ТОВ «KORVITA-FARM» (далі - ТОВ «KORVITA-FARM»). Частка ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» у статутному капіталі ТОВ «KORVITA-FARM» складає 90%.
- ТОВ Спільне українсько-китайське фармацевтичне підприємство «Дружба». Частка ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» у статутному капіталі ТОВ Спільне українсько-китайське фармацевтичне підприємство «Дружба» складає 66,7%. З 2015 року знаходиться в стадії припинення відповідно до положень його статуту.

Основним видом діяльності Групи є виробництво та оптова торгівля лікарськими препаратами. На сьогоднішній день Група має дослідно-впроваджувальну лабораторію та широку географію поставок.

В Групі розроблена, впроваджена та функціонує інтегрована система управління якістю ISO 9001:2000, ISO 14001:1997, ISO 50001. Враховуючи інтеграцію України до Євросоюзу, Група реалізує стратегію приведення процесу виробництва лікарських засобів у відповідність до вимог Належної виробничої практики (GMP). Група є членом Асоціації фармацевтичних виробників України, яка об'єднує найбільші фармацевтичні підприємства України.

Група працює у одному операційному сегменті: виробництво та оптова торгівля лікарськими препаратами.

Середня облікова чисельність працівників Групи за 9 місяців 2022 р. становила 799 осіб, у 2021 – 872 осіб.

1.2. Операційне середовище

Група здійснює свою діяльність в Україні. Економіка України є відкритою, недиверсифікованою та вважається ринковою з ознаками перехідної, має критичну залежність від світових цін на сировинні товари та низьку ліквідність на міжнародному ринку капіталу.

У 2021 році Україна зіткнулася зі значними виплатами державного боргу, що вимагало мобілізації значного внутрішнього та зовнішнього фінансування в дедалі складнішому фінансовому середовищі для ринків, що розвиваються.

Події, які призвели до анексії Криму Російською Федерацією в лютому 2014 року, і конфлікт на сході України, який почався навесні 2014 року, досі не вирішені. 24 лютого 2022 року Російська Федерація почала військове вторгнення в Україну. У результаті уряд запровадив воєнний стан по всій країні. Відносини між Україною та Російською Федерацією дуже загострилися.

В умовах воєнного стану НБУ ввів деякі тимчасові обмеження, що впливають на економічне середовище, як-от обмеження міжнародних платежів в іноземній валюті, фіксація офіційного курсу долара США на 24 лютого 2022 року, видача готівки з рахунків клієнтів в іноземній валюті, призупинивши видаткові операції з рахунків резидентів держави, яка здійснила збройну агресію проти України. На 20 липня 2022 року НБУ підвищив офіційний курс долара на 25% до 36,57 грн за 1 долар. З червня 2022 року НБУ підвищив облікову ставку з 10% до 25%. Ці заходи спрямовані на забезпечення надійної та стабільної роботи фінансової системи України та сприяння забезпеченню Збройних Сил України, а також безперебійній роботі критичної інфраструктури.

**ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ ЦЕНТР
БОРЩАГІВСЬКИЙ ХІМІКО-ФАРМАЦЕВТИЧНИЙ ЗАВОД»
ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ СКОРОЧЕНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**За дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 2022
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)**

У липні 2022 року інфляція зросла в річному вимірі до 22,7%. Інфляційний тиск через напругу через військове вторгнення, а потім фактичне вторгнення Росії в Україну 24 лютого. У результаті ціни на продовольство та паливо зросли найшвидше через надмірний попит і збої в ланцюгах постачання. Разом із розривом логістичних ланцюжків і вищими витратами на виробництво, зростання попиту з боку населення та подальше зростання світових цін на енергоносії впливає на рівень інфляції в Україні.

9 березня 2022 року Міжнародний валютний фонд (МВФ) схвалив додаткове фінансування для України в рамках програми екстреної підтримки, відомої як Інструмент швидкого фінансування, у розмірі 1,4 млрд доларів. Кошти, виділені за програмою, допоможуть профінансувати першочергові видатки уряду та підтримати платіжний баланс України. У квітні 2022 року МВФ схвалив створення мультидонорського облікового запису для України, який надає донорам безпечний засіб для спрямування фінансової допомоги Україні. І уряд Канади запропонував до 1 мільярда канадських доларів у своєму нещодавньому федеральному бюджеті виділити Україні через цей багатогранний донорський рахунок.

15 березня 2022 року Верховна Рада України ухвалила такі зміни до податкового законодавства, що будуть діяти до припинення воєнного стану:

- скасовано акцизний збір на паливо та знижено ставки ПДВ при імпорті палива з 20% до 7%;
- річний ліміт доходу для застосування спрощеної системи оподаткування та сплати єдиного податку збільшено з 10 млн грн до 10 млрд грн та встановлено ставку податку на рівні 2%, відсутність обмежень щодо кількості працівників для великих компаній;
- звільнено власників земельних ділянок від сплати земельного податку та орендної плати за землю в районах ведення бойових дій чи тимчасово окупованих територій, або засмічених вибухонебезпечними предметами (Перелік таких територій встановлюється Кабінетом Міністрів України), строк дії пільги – з березня 2022 року по 31 грудня року, що настає за роком скасування воєнного стану;
- не оподатковуються операції з добровільної передачі будь-яких товарно-матеріальних цінностей або надання послуг Збройним Силам України та підрозділам територіальної оборони;
- скасовані штрафи за порушення податкового законодавства;
- суми ПДВ, сплачені з вартості придбаних товарів і послуг, будуть включені до складу податкового кредиту на підставі первинних документів у зв'язку з неможливістю реєстрації податкових накладних в Єдиному реєстрі податкових накладних («ЄРПН») (реєстрація ПНН). податкові накладні в ЄРПН будуть оформлені протягом шести місяців після скасування воєнного стану);
- скасовано екологічний податок з об'єктів, розташованих у районах бойових дій або тимчасово окупованих територіях на 2022 рік;

У березні 2022 року уряд запровадив нульову квоту на експорт мінеральних добрив, великої рогатої худоби, м'яса ВРХ, жита, гречки, проса, цукру та кухонної солі. Експорт пшениці, кукурудзи, курятини, яєць, соняшникової олії підлягає ліцензуванню. Експорт газу заборонено.

Через вторгнення Росії в Україну всі морські порти були заблоковані, а транспортування вантажів Чорним і Азовським морями було неможливо. Транспортування вантажів здійснювалося залізницею та автотранспортом. 22 липня у Стамбулі Туреччина, Росія, Україна та ООН підписали угоду про розблокування трьох українських портів на Чорному морі для експорту продовольства. 1 серпня 2022 року з Одеського порту вперше з початку російського вторгнення вийшло судно з українським зерном.

Подальше економічне зростання залежить від подолання російського вторгнення в Україну та від успіху українського уряду в реалізації нових реформ і стратегії відновлення після припинення вторгнення, співпраці з міжнародними фондами.

**ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ ЦЕНТР
БОРЩАГІВСЬКИЙ ХІМІКО-ФАРМАЦЕВТИЧНИЙ ЗАВОД»
ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ СКОРОЧЕНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**За дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 2022
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)**

Незважаючи на певні покращення у 2021 році, поточну політичну та економічну невизначеність важко передбачити через військове вторгнення Росії на територію України в лютому 2022 року, і вони суттєво впливають на економіку України та бізнес Групи.

2. Основа підготовки проміжної скороченої окремої фінансової звітності

2.1. Основа підготовки

Ця проміжна скорочена консолідована фінансова звітність за дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 2022 року, була складена у відповідності до вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 34 «Проміжна фінансова звітність» (далі – «МСБО 34»).

Підготовка фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) вимагає використання певних важливих бухгалтерських оцінок. Вона також вимагає від керівництва використовувати власні судження в процесі застосування облікової політики Групи.

Проміжна скорочена консолідована фінансова звітність представлена в тисячах гривень, і всі значення округлені до найближчої тисячі, якщо не вказано інше.

2.2. Основа консолідації

Проміжна скорочена консолідована фінансова звітність включає фінансову звітність материнської компанії і її дочірніх підприємств станом на 30 вересня 2022 р. Контроль досягається в тому випадку, коли Товариство зазнає ризиків, або має право, отримання змінного доходу від участі в об'єкті інвестицій і має можливість впливати на такий дохід за допомогою здійснення своїх повноважень щодо об'єкта інвестицій. Зокрема, Товариство контролює об'єкт інвестицій тільки в тому випадку, якщо Товариство:

- має повноваження щодо об'єкта інвестицій (тобто, існуючі права забезпечують поточну можливість управляти значимою діяльністю об'єкта інвестицій);
- зазнає ризиків, або має права, щодо змінного доходу від участі в об'єкті інвестицій;
- має можливість впливати на дохід за допомогою здійснення своїх повноважень щодо об'єкта інвестицій.

Як правило, передбачається, що більшість прав голосу обумовлює наявність контролю. Для підтвердження такого припущення і за наявності у Товариства меншої, ніж більшість кількості прав голосу або аналогічних прав відносно об'єкта інвестицій, Товариство враховує всі доречні факти та обставини при оцінці наявності повноважень щодо об'єкта інвестицій:

- угоду з іншими особами, що володіють правами голосу в об'єкті інвестицій;
- права, обумовлені іншими угодами;
- права голосу і потенційні права голосу, що належать Товариству.

Товариство повторно аналізує наявність контролю щодо об'єкта інвестицій, якщо факти і обставини свідчать про зміну одного або декількох з трьох компонентів контролю. Консолідація дочірнього підприємства починається, коли Товариство отримує контроль над дочірнім підприємством, і припиняється, коли Товариство втрачає контроль над ним. Активи, зобов'язання, доходи і витрати дочірнього підприємства, придбання або вибуття якого відбулося протягом року, включаються до консолідованої фінансової звітності Компанії з дати отримання контролю і відображаються до дати втрати нею контролю над дочірнім підприємством.

Прибуток або збиток і кожен компонент іншого сукупного доходу відносяться на акціонерів материнської компанії і неконтролюючі частки участі навіть у тому випадку, якщо це призводить до від'ємного сальдо у неконтролюючих частках участі.

З метою підготовки консолідованої фінансової звітності материнської компанії та дочірніх підприємств елімінуються залишки за розрахунками, доходи та витрати від операцій, а також доходи та витрати, які є результатом угод між материнською та дочірніми компаніями, в тому числі визнані в якості активів, таких як запаси та основні засоби. За необхідності, фінансова звітність дочірніх підприємств коригується для приведення їх облікової політики у відповідність до облікової політики Товариства.

**ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ ЦЕНТР
БОРЩАГІВСЬКИЙ ХІМІКО-ФАРМАЦЕВТИЧНИЙ ЗАВОД»
ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ СКОРОЧЕНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**За дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 2022
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)**

Зміна частки участі в дочірньому підприємстві без втрати контролю враховується як операція з власним капіталом.

Якщо Товариство втрачає контроль над дочірнім підприємством, вона припиняє визнання відповідних активів (в тому числі гудвілу), зобов'язань, неконтролюючих часток участі і інших компонентів власного капіталу і визнає прибуток або збиток, що виник, у складі прибутку або збитку. Залишок інвестиції визнається за справедливою вартістю.

2.3. Операції в іноземній валюті

Функціональною валютою ПАТ НВЦ «БХФЗ» є українська гривня. Функціональною валютою ТОВ «KORVITA-FARM» є узбецький сум.

i) Операції та залишки

Операції в іноземній валюті переведені у функціональну валюту Групи за обмінним курсом на дату операцій (спотовий обмінний курс). Курсові прибуток і збиток у результаті розрахунків за такими операціями та від переоцінки монетарних статей за обмінним курсом на кінець року відображаються як доходи (витрати) у звіті про сукупні доходи.

На дату балансу монетарні статті в іноземній валюті відображаються з використанням валютного курсу на дату балансу.

Немонетарні статті, оцінені за історичною собівартістю, перераховуються за обмінним курсом на дату операції (повторно не перераховуються). Немонетарні статті, оцінені за справедливою вартістю, перераховуються за допомогою обмінних курсів на дату, коли визначалася справедлива вартість.

ii) Дочірня Компанія

При консолідації активи та зобов'язання ТОВ «KORVITA-FARM» перераховуються в українську гривню за курсом, що діяв на звітну дату, а статті звіту про сукупний дохід перераховуються за середнім курсом. Курсова різниця, яка виникає при такому перерахунку, визнається у складі іншого сукупного доходу за статтею «Ефект від переведення у валюту звітності».

Обмінні курси гривні до 100 узбецьких сум, застосовані при консолідації, були наступні:

	2022	2021
Станом на кінець періоду	0,335	0,252
Середній курс за 9 місяця	0,278	0,261

2.4. Принцип безперервності діяльності

24 лютого 2022 року Росія розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. За цим послідувало негайне прийняття воєнного стану Указом Президента України, затвердженням Верховною Радою України та з відповідним введенням тимчасових обмежень, що впливають на економічне середовище. Враховуючи вищевикладене, Група зробила оцінку припущення щодо безперервності діяльності, на основі якого була підготовлена проміжна скорочена консолідована фінансова звітність.

Діяльність Групи поки що не зазнало значного впливу війни, але наразі існує значна невизначеність щодо розвитку військового вторгнення Росії на територію України, його тривалості та відповідно впливу на діяльність Групи, її персонал, ліквідність та збереження активів.

Основні специфічні фактори ризику включають:

- Безпека основних засобів, яка залежить від розвитку військових подій. Попри те, що виробничі потужності розташовані поза зоною активних військових дій, існує певна невизначеність щодо того, чи можуть бути пошкоджені активи. Це може призвести до додаткових витрат або втрати доходів;
- Можливість залучення запозичень для фінансування операційної діяльності Групи.

**ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ ЦЕНТР
БОРЩАГІВСЬКИЙ ХІМІКО-ФАРМАЦЕВТИЧНИЙ ЗАВОД»
ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ СКОРОЧЕНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**За дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 2022
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)**

Щоб проаналізувати вплив ризику недоотримання доходів та здатність Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі, керівництво підготувало актуалізований фінансовий прогноз станом на кінець листопада 2022 року, який показує, що Група здатна діяти на безперервній основі.

Прогноз зроблено з використанням принципу розумної обережності на основі наступних припущень:

- Очікуваний обсяг продажів у 2022 році буде становити 75-80% від рівня 2021 року;
- Група створила необхідний резерв виробничих запасів, який постійно оновлюється, для забезпечення безперебійного процесу виробництва протягом 2022;
- Група проводить постійний моніторинг стану розрахунків із дебіторами та не очікує будь-яких суттєвих складнощів щодо своєчасного погашення дебіторської заборгованості.

На основі цих кроків, які вживає керівництво, керівництво дійшло висновку, що доцільно підготувати фінансову звітність на основі припущення безперервної діяльності.

3. Нові стандарти та стандарти, які були випущені, але ще не набули чинності

При складанні цієї проміжної скороченої консолідованої фінансової звітності Група дотримувалася тієї самої облікової політики та методів розрахунку, які застосовувалися при підготовці річної окремої фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, за винятком прийнятих поправок до існуючих стандартів, які набрали чинності з 1 січня 2022 року.

У 2022 році Група вперше застосувало поправки, які набрали чинності з 1 січня 2022 року, а саме: Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 «Посилання на Концептуальні основи», Поправки до МСБО (IAS) 16 «Основні засоби: надходження до використання за призначенням», Поправки до МСБО (IAS) 37 «Обтяжливі договори - витрати на виконання договору», Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2018-2020 років, Поправки до МСФЗ (IFRS) 1 – «Дочірня організація, вперше застосовує Міжнародні стандарти фінансової звітності», Поправки до МСФЗ (IFRS) 9 – «Комісійна винагорода під час проведення «тесту 10%» в разі припинення визнання фінансових зобов'язань», Поправки МСФЗ (IFRS) 16 – Ілюстративні приклади, Поправки до МСБО (IAS) 41 – Оподаткування при оцінці справедливої вартості.

Перелічені вище зміни не вплинули на суми, визнані в попередніх періодах не очікується, що вони суттєво вплинуть на поточний або майбутні періоди.

Група не приймала достроково будь-які інші стандарти, інтерпретації або поправки, які були випущені, але ще не вступили в силу.

**ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ ЦЕНТР
БОРЩАГІВСЬКИЙ ХІМІКО-ФАРМАЦЕВТИЧНИЙ ЗАВОД»
ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ СКОРОЧЕНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

За дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 2022

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

4. Основні засоби (рядок 1010, 1005)

Надходження та вибуття

Протягом дев'яти місяців, що закінчилися 30 вересня 2022 року, Група придбала основних засобів на суму 89 332 тис. грн (дев'яти місяців, що закінчилися 30 вересня 2021 року: 79 551 тис. грн).

Вибуло балансової вартості основних засобів за дев'яти місяців, що закінчилися 30 вересня 2022 року, на суму 4 тис. грн (дев'яти місяці, що закінчилися 30 вересня 2021 року: 2 246 тис. грн).

5. Запаси (рядок 1100)

Запаси станом на звітні дати наведені нижче:

	30.09.2022 (аудит не проводився)	31.12.2021 (аудит проводився)
Основні матеріали	269 770	227 026
Готова продукція	235 663	237 332
Пакувальні матеріали	54 632	48 382
Незавершене виробництво	12 299	19 807
Запчастини	5 596	5 028
Товари	2 758	4 752
Паливо	2 382	2 057
Будматеріали	1 264	1 211
Інші матеріали	804	625
Запаси без врахування резерва	585 168	546 220
Резерв під неліквідні запаси	-	-
Запаси нетто	585 168	546 220

Група контролює залишки запасів на постійній основі та у випадках, коли окремі запаси стають не придатними до використання чи не очікується отримання економічних вигід від таких запасів в майбутньому, проводить відповідні списання запасів в обліку. Станом на 30 вересня 2022 та 31 грудня 2021 року Група не нараховувала резерв під неліквідні запаси з огляду на відсутність ознак знецінення запасів на балансі Групи на звітні дати.

6. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (рядок 1125)

Торговельна дебіторська заборгованість станом на 30 вересня 2022 року та 31 грудня 2021 року представлена нижче:

	30.09.2022 (аудит не проводився)	31.12.2021 (аудит проводився)
Торговельна дебіторська заборгованість	285 609	381 700
Резерв під очікувані кредитні збитки	-	-
Торговельна дебіторська заборгованість, чиста балансова вартість	285 609	381 700

**ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ ЦЕНТР
БОРЩАГІВСЬКИЙ ХІМІКО-ФАРМАЦЕВТИЧНИЙ ЗАВОД»
ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ СКОРОЧЕНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

За дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 2022

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

7. Статутний капітал (рядок 1400)

Статутний капітал Групи складається з повністю сплачених часток засновників – фізичних та юридичних осіб. На 30 вересня 2022 року його розмір становив 19 036 тис.грн. Протягом періоду між звітними датами змін акціонерного капіталу не було.

	Відсоток власності, %	30.09.2022 (аудит не проводився)	Відсоток власності, %	31.12.2021 (аудит проводився)
ПрАТ «Фармацевтична фірма «Дарниця»	31,81	6 056	31,81	6 056
Белдор Груп С.А.	21,26	4 048	21,26	4 048
Ленік Груп С.А.	20,32	3 867	20,32	3 867
Алетбер Лімітед	8,46	1 611	8,46	1 611
Інші акціонери	18,15	3 454	18,15	3 454
Всього	100	19 036	100	19 036

Кінцеві бенефіціарні власники Групи - Артеменко Тетяна Федорівна, Безпалько Микола Андрійович, Голобородько Олег Борисович, Загорій Гліб Володимирович, Сова Євген Олександрович.

У Групи є один клас звичайних акцій, кожна має право одного голосу, права на дивіденди. Номінальна вартість однієї акції – 1 839 грн. Основний та скоригований прибуток на акцію були розраховані виходячи з чистого прибутку до розподілу між акціонерами. Середньозважена кількість простих акцій, яка була використана для розрахунку прибутку на акцію, складає 10 351. Станом на 30 вересня 2021 року заборгованість за виплатою дивідендів, нарахованих за 2021 рік, складала 193 тис.грн.

8. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615)

Поточну кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги, що визнана у окремому звіті про фінансовий стан, наведено нижче:

	30.09.2022 (аудит не проводився)	31.12.2021 (аудит проводився)
Торговельна кредиторська заборгованість	30 118	33 227
Кредиторська заборгованість за основні засоби	13 991	19 188
Всього	44 109	52 415

Строк платежу за типовими договорами з придбання сировини, матеріалів та товарів становить 30-120 днів.

9. Податки та збори до сплати (рядок 1620, 1625, 1621)

Заборгованість за податками і зборами станом на 30 вересня 2022 року та 31 грудня 2021 року представлена нижче:

	30.09.2022 (аудит не проводився)	31.12.2021 (аудит проводився)
Зобов'язання з податку на прибуток	22 390	16 833
Зобов'язання з відрахувань у соціальні фонди	2 848	6 796
Зобов'язання з податку на доходи фізичних осіб	2 450	6 255
Інші податки і збори	254	767
Всього	27 942	30 651

**ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ ЦЕНТР
БОРЩАГІВСЬКИЙ ХІМІКО-ФАРМАЦЕВТИЧНИЙ ЗАВОД»
ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ СКОРОЧЕНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

За дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 2022

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

10. Поточні забезпечення (рядок 1660)

Станом на 30 вересня 2022 року та 31 грудня 2021 року Група в складі поточних забезпечень визнає резерв невикористаних відпусток. Рух резерву розкривається наступним чином:

	30.09.2022 (аудит не проводився)	31.12.2021 (аудит проводився)
Балансова вартість на 1 січня	30 525	27 083
Нарахований резерв	6 035	31 086
Використаний резерв	(14 628)	(27 644)
Балансова вартість на 31 грудня	21 932	30 525

11. Чистий дохід від реалізації товарів, робіт, послуг (рядок 2000)

Доходи від основних видів діяльності Групи включають наступні статті:

	9 місяців 2022 (аудит не проводився)	9 місяців 2021 (аудит не проводився)
Реалізація готової продукції	1 094 712	1 245 536
Реалізація товарів	57 739	54 207
Реалізація послуг їдальні	5 801	7 114
Реалізація робіт та послуг	113	558
Всього	1 158 365	1 307 415

12. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 2050)

Собівартість реалізації за основними видами діяльності Групи включає наступні статті:

	9 місяців 2022 (аудит не проводився)	9 місяців 2021 (аудит не проводився)
Собівартість реалізованої готової продукції	(567 151)	(599 024)
Собівартість товарів	(49 984)	(46 686)
Собівартість послуг їдальні	(5 240)	(6 408)
Всього	(622 375)	(652 118)

13. Адміністративні витрати (рядок 2130)

Адміністративні витрати Групи включають наступні статті:

	9 місяців 2022 (аудит не проводився)	9 місяців 2021 (аудит не проводився)
Оплата праці та відповідні нарахування	(50 484)	(57 187)
Консультаційні послуги	(10 535)	(17 428)
Поточний ремонт та утримання основних засобів	(8 242)	(7 274)
Транспорт і відрядження	(5 438)	(3 422)
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	(4 044)	(7 167)
Податки і збори	(1 399)	(1 240)
Зв'язок та комунікація	(1 305)	(1 412)
Послуги банку	(1 196)	(2 444)
Представницькі витрати	(446)	(794)
Інші адміністративні витрати	(4 429)	(3 405)
Всього	(87 518)	(101 773)

**ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ ЦЕНТР
БОРЩАГІВСЬКИЙ ХІМІКО-ФАРМАЦЕВТИЧНИЙ ЗАВОД»
ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ СКОРОЧЕНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

За дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 2022

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

14. Витрати на збут (рядок 2150)

Витрати на збут Групи включають наступні статті:

	9 місяців 2022 (аудит не проводився)	9 місяців 2021 (аудит не проводився)
Маркетингові послуги	(63 859)	(47 018)
Оплата праці та відповідні нарахування	(40 519)	(99 503)
Витрати на збут медпрепаратів	(31 718)	(31 500)
Витрати на рекламу	(29 075)	(29 540)
Інформаційні послуги та послуги користування базами даних	(5 130)	(2 326)
Витрати представництв за кордоном	(2 770)	(9 600)
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	(1 509)	(675)
Поточний ремонт та утримання основних засобів	(1 400)	(889)
Транспорт і відрядження	(511)	(1 659)
Інші витрати на збут	(355)	(501)
Всього	(176 846)	(223 211)

15. Інші операційні доходи (рядок 2120)

Інші операційні доходи Групи включають наступні статті:

	9 місяців 2022 (аудит не проводився)	9 місяців 2021 (аудит не проводився)
Прибуток від реалізації іноземної валюти та дохід від операційної курсової різниці	38 120	7 262
Дохід від реалізації виробничих запасів	2 416	6 383
Дохід від реалізації необоротних активів	1 791	-
Відшкодування списаних активів	1 104	2 143
Роялті	754	694
Дохід від списання кредиторської заборгованості	42	-
Дохід від безоплатно отриманих активів	22	139
Інші доходи	6 386	1 089
Всього	50 635	17 710

16. Інші операційні витрати (рядок 2180)

Інші витрати операційної діяльності Групи включають наступні статті:

	9 місяців 2022 (аудит не проводився)	9 місяців 2021 (аудит не проводився)
Благодійна допомога	(15 958)	(5 298)
Утримання їдальні	(12 213)	(6 984)
Збиток від реалізації іноземної валюти та втрати від операційної курсової різниці	(8 974)	(7 629)
Внески до недержавного пенсійного фонду	(7 516)	(8 704)
Витрати на дослідження та розробку препаратів	(4 768)	(9 511)
Лікарняні виплати	(4 087)	(3 649)
Втрати від псування цінностей	(2 372)	(2 265)
Собівартість реалізації виробничих запасів	(1 683)	(5 181)
Собівартість реалізації необоротних активів	(1 644)	-
Сумнівні та безнадійні борги	(2)	-
Інші витрати	(2 257)	(3 144)
Всього	(61 474)	(52 365)

**ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ ЦЕНТР
БОРЩАГІВСЬКИЙ ХІМІКО-ФАРМАЦЕВТИЧНИЙ ЗАВОД»
ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ СКОРОЧЕНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

За дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 2022

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

17. Операції з пов'язаними сторонами

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на іншу сторону під час прийняття фінансових або операційних рішень. Під час розгляду відносин із кожною можливою пов'язаною стороною, увага приділяється сутності відносин, а не лише юридичній формі.

Пов'язані сторони можуть здійснювати операції, які не можуть здійснювати непов'язані сторони, та операції між пов'язаними сторонами можуть не здійснюватися на основі тих самих строків, умов та сум, що й операції між непов'язаними сторонами.

За шість місяців, що закінчилися 30 вересня 2022 року операції з пов'язаними сторонами здійснювалися в порядку ведення звичайної господарської діяльності. Згідно з існуючими критеріями визначення пов'язаних сторін, пов'язані сторони Групи розглядаються в розрізі наступних категорій:

- a) підприємства, що здійснюють спільний контроль над підприємством або мають значний вплив на підприємство;
- b) вищий управлінський персонал;
- c) інші пов'язані сторони.

Операції з пов'язаними сторонами представлені нижче:

	9 місяців 2022 (аудит не проводився)	9 місяців 2021 (аудит не проводився)
Компанії, що здійснюють спільний контроль над підприємством або мають значний вплив на підприємство		
Продаж товарів	3 877	15
Надання послуг	904	-
Придбання товарів, робіт, послуг	55 878	59 700

Залишки у розрахунках з пов'язаними сторонами представлені нижче:

	30.09.2022 (аудит не проводився)	31.12.2021 (аудит проводився)
Компанії, що здійснюють спільний контроль над підприємством або мають значний вплив на підприємство		
Торговельна дебіторська та інша дебіторська заборгованість	179	442
Торговельна кредиторська заборгованість	(18 059)	(6 840)

Сума винагороди вищого управлінського персоналу наведена нижче:

	9 місяців 2022 (аудит не проводився)	9 місяців 2021 (аудит не проводився)
Оплата праці	7 299	10 657
Премії та бонуси	3 538	3 523
Всього	10 837	14 180

За звітні періоди Групи не виплачувала вищому управлінському персоналу дивіденди.

**ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ ЦЕНТР
БОРЩАГІВСЬКИЙ ХІМІКО-ФАРМАЦЕВТИЧНИЙ ЗАВОД»
ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ СКОРОЧЕНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

За дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 2022

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

18. Фінансові активи та фінансові зобов'язання

Фінансові активи Групи в окремому звіті про фінансовий стан представлені наступними категоріями:

	30.09.2022 (аудит не проводився)	31.12.2021 (аудит проводився)
Торгівельна дебіторська заборгованість	285 609	381 700
Інша дебіторська заборгованість	1 923	1 074
Грошові кошти та їх еквіваленти	181 447	95 557
Всього фінансові активи	468 979	478 331

Керівництво Групи вважає, що всі вищезазначені фінансові активи, які не є знеціненими на кожну звітну дату, є надійними в достатній мірі. Жоден з фінансових активів Групи не забезпечений заставою або іншими посилюючими кредитними умовами.

Фінансові зобов'язання Групи в консолідованому звіті про фінансовий стан представлені наступними категоріями:

	30.09.2022 (аудит не проводився)	31.12.2021 (аудит проводився)
Торгівельна кредиторська заборгованість	44 109	52 415
Інша кредиторська заборгованість	1 372	2 594
Всього фінансові зобов'язання	45 481	55 009

Група управляє своєю ліквідністю шляхом періодичного моніторингу.

Керівництво оцінило справедливу вартість грошових коштів та короткострокових депозитів, торговельної дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості, торговельної кредиторської та іншої кредиторської заборгованості як таку, що приблизно дорівнює балансовій вартості таких інструментів, в основному за рахунок короткостроковості їх терміну погашення. Оцінка справедливої вартості фінансових інструментів ґрунтується на вхідних даних, віднесених до Рівня 3 ієрархії справедливої вартості.

19. Потенційні та умовні зобов'язання

Податкові ризики

Українське законодавство й нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності компаній, включаючи валютний контроль і митне законодавство, продовжують змінюватися. Положення законів і нормативних актів зазвичай є нечіткими, і трактуються по-різному місцевими, регіональними й державними органами, а також іншими урядовими установами. Випадки розбіжностей у трактуванні законодавства є непоодинокими.

Крім того у зв'язку з різними методологічними підходами в сфері трансфертного ціноутворення в Україні, а також відсутністю широкої судової практики, існують ризики застосування українськими податковими органами інших підходів, пов'язаних з трансфертним ціноутворенням, відносно контрольованих операцій Групи з придбання товарів та послуг. Потенційна сума додаткових податкових зобов'язань не може бути надійно оцінена. Зазначені ризики можуть бути реалізовані протягом 7 років від дати подання відповідних звітів з податку на прибуток.

Керівництво вважає, що діяльність Групи здійснюється у повній відповідності до законодавства, що регулює його діяльність, та що Група нарахувала та сплатила усі необхідні податки та що існують серйозні аргументи для успішного захисту від будь-яких претензій податкових органів. Однак не може бути впевненості в тому, що податкові органи не матимуть іншої думки щодо виконання Групою вимог існуючого податкового законодавства. Керівництво Групи не створювало резервів щодо донарахування податкових зобов'язань в даній фінансовій звітності, оскільки вважає, що відтік економічних вигід для врегулювання таких податкових зобов'язань можливий, але є малоімовірним.

**ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ ЦЕНТР
БОРЩАГІВСЬКИЙ ХІМІКО-ФАРМАЦЕВТИЧНИЙ ЗАВОД»
ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ СКОРОЧЕНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**За дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 2022
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)**

Судові розгляди

Час від часу Група бере участь у судових розглядах, що виникають в ході звичайної фінансово-господарської діяльності. На думку Керівництва, не існує поточних судових розглядів або позовів, які можуть мати істотний вплив на результати діяльності або фінансове становище Групи, і які не були б визнані або розкриті в цій окремій фінансовій звітності.

Зобов'язання інвестиційного характеру

Станом на 30 вересня 2022 контрактні зобов'язання Групи щодо придбання основних засобів та нематеріальних активів склали 17 940 тис. грн. (31 грудня 2021: 69 841 тис. грн.).

20. Події після дати балансу

Після звітної дати суттєвих подій не відбулося.