

Титульний аркуш

31.01.2024

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 29

(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).

Генеральний директор

(посада)

(підпис)

Пасічник М.Ф.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Проміжна інформація емітента цінних паперів за 1 квартал 2023 року

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Публічне акціонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 23518596
4. Місцезнаходження: 03134, Київ, вул. Миру, 17
5. Міжміський код, телефон та факс: (044) 205-03-09, (044) 205-03-09
6. Адреса електронної пошти: olga-a@gmail.com
7. 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 оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
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 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 проміжної інформації

Проміжну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<http://bcpp.com.ua/shareholders>

(URL-адреса сторінки)

31.01.2024

(дата)

Зміст

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

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності	X
3. Інформація про посадових осіб емітента	X
4. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента	X
2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
3) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
5. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
6. Відомості щодо участі емітента в юридичних особах	X
7. Інформація щодо корпоративного секретаря	
8. Інформація про вчинення значних правочинів	
9. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
10. 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 та 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	X
11. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
12. Інформація про конвертацію цінних паперів	
13. Інформація про заміну управителя	
14. Інформація про керуючого іпотекою	
15. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів	
16. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом	
17. Інформація про іпотечне покриття:	
1) інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття	
2) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду	
4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
18. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів	
19. Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)	
20. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
21. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	
22. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за міжнародними стандартами фінансової звітності	X
23. Висновок про огляд проміжної фінансової звітності, підготовлений аудитором (аудиторською фірмою)	
24. Проміжний звіт керівництва	X

25. Твердження щодо проміжної інформації

X

26. Примітки:

ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ", у звітному періоді, не здійснювало випуск облігацій, непогашені випуски облігацій відсутні.

ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ", у звітному періоді, не здійснювало випуск інших цінних паперів.

ПАТ НВЦ "Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод", у звітному періоді, похідні цінні папери не випускало.

Посада корпоративного секретаря у ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ" відсутня.

У звітному періоді вчинення значних правочинів не відбувалосьь.

У звітному періоді правочини, щодо вчинення яких є заінтересованість, осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставин, існування яких створює заінтересованість, не вчинялись.

У звітному періоді відсутні випуски боргових цінних паперів.

У звітному періоді відсутні емісії цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта житлового будівництва.

ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ" складає проміжну фінансову звітність, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ)

Огляд проміжної фінансової звітності за звітний період аудитором (аудиторською фірмою) не проводився.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод"

2. Дата проведення державної реєстрації

07.05.1997

3. Територія (область)

м.Київ

4. Статутний капітал (грн)

19035489

5. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

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

7. Середня кількість працівників (осіб)

698

8. 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

47.73 - Роздрібна торгівля фармацевтичними товарами в спеціалізованих магазинах

9. Органи управління підприємства

Загальні збори акціонерів, Наглядова Рада, Генеральний директор

10. Засновники

Прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник - фізична особа; найменування, якщо засновник - юридична особа	Місцезнаходження, якщо засновник - юридична особа	Ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник - юридична особа
--	---	---

Якщо кількість фізичних осіб - засновників емітента перевищує двадцять, зазначається загальна кількість фізичних осіб:

718

11. Банки, що обслуговують емітента

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

АТ "Райффайзен Банк", МФО 380805

2) IBAN

UA383808050000000026008427683

3) поточний рахунок

UA383808050000000026008427683

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

АТ "Укресімбанк", МФО 322313

5) IBAN

UA863223130000026003010056112

6) поточний рахунок

UA863223130000026003010056112

IV. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів	AB 598003	04.01.2012	Державна служба України з лікарських засобів	
Опис	Термін дії ліцензії з 27.12.2011р. - необмежений.			
Оптова, роздрібна торгівля лікарськими засобами	AE 295113	13.11.2014	Державна служба України з лікарських засобів	
Опис	Термін дії ліцензії з 28.10.2014р. - необмежений.			
Придбання, зберігання, реалізація	б/н	13.08.2020	Державна служба України з	13.08.2025

(відпуск), знищення, використання прекурсорів (списку 1 таблиці IV та списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів"			лікарських засобів та контролю за наркотиками	
Опис	Термін дії ліцензії з 13.08.2020р. - 13.08.2025р. Планується продовжити термін дії ліцензії після закінчення її дії.			
Виробництво ветеринарних медикаментів і препаратів, оптова, роздрібна торгівля ветеринарними медикаментами і препаратами	AB 583999	23.01.2012	Державна ветеринарна та фітосанітарна служба України	
Опис	Термін дії ліцензії з 23.01.2012р. - необмежений.			
Медична практика	AE571625	20.11.2014	Міністерство охорони здоров'я України	
Опис	Термін дії ліцензії з 20.11.2014 - необмежений			
Імпорт лікарських засобів	AE192412	11.03.2013	Державна служба України з лікарських засобів	
Опис	Термін дії ліцензії з 01.03.2013р. - необмежений.			
Фізико-хімічна та мікробіологічна лабораторія	96	20.01.2012	Державна служба України з лікарських засобів	
Опис	Свідцтво про атестацію, термін дії з 20.01.2012р. - необмежений.			

V. Інформація про посадових осіб емітента

- Посада
Голова Наглядової Ради
- Прізвище, ім'я, по батькові
Безпалько Микола Андрійович
- Рік народження
1946
- Освіта
Вища - економіст
- Стаж роботи (років)
58
- Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
Публічне акціонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод", 23518596, Радник.
- Опис
Згідно рішення Загальних Зборів Акціонерів (Протокол № 2018-2 від 26.04.2018р.) Безпалько Миколу Андрійовича, обрано на посаду - Члена Наглядової Ради.

Згідно рішення Загальних Зборів Акціонерів (Протокол № 2019-1 від 25.04.2019р.) Безпалько Миколу Андрійовича, обрано на посаду - Голови Наглядової Ради, до закінчення повноважень Члена Наглядової Ради.

Винагорода, за виконання обов'язків Голови Наглядової Ради не передбачена. Посадова особа є акціонером ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ". Непогашеної судимості за злочини з корисливих мотивів чи злочини у сфері господарської, службової діяльності - немає.

Загальний стаж роботи - 58 роки.

Протягом останніх п'яти років займає посаду Радника ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ".

- Посада
Член Наглядової Ради
- Прізвище, ім'я, по батькові
Со́ва Євге́н Олекса́ндрович

3. Рік народження
1960

4. Освіта
Вища - лікар

5. Стаж роботи (років)
38

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
Публічне акціонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод", 23518596, Комерційний директор.

7. Опис
Згідно рішення Загальних Зборів Акціонерів (Протокол № 2018-2 від 26.04.2018р.) Сову Євгена Олександровича, обрано на посаду - Члена Наглядової Ради, строком на 3 роки.

Винагорода, за виконання обов'язків Члена Наглядової Ради не передбачена. На будь-яких інших підприємствах посад не обіймає.

Непогашеної судимості за злочини з корисливих мотивів чи злочини у сфері господарської, службової діяльності - немає. Підставою данного рішення є обрання у зв'язку із закінчення строку повноважень попереднього складу Наглядової Ради. Посадова особа є акціонером ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ".

Загальний стаж роботи - 38 роки.

До 30.09.2020 року обіймав посаду комерційного директора ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ".

1. Посада
Член Наглядової Ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові
Артеменко Тетяна Федорівна

3. Рік народження
1955

4. Освіта
Вища - економіст

5. Стаж роботи (років)
50

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
Публічне акціонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод", 23518596, Фінансовий директор.

7. Опис
Згідно рішення Загальних Зборів Акціонерів (Протокол № 2018-2 від 26.04.2018р.) Артеменко Тетяну Федорівну, обрано на посаду - Члена Наглядової Ради, строком на 3 роки. Підставою данного рішення є обрання у зв'язку із закінчення строку повноважень попереднього складу Наглядової Ради. Посадова особа є акціонером ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ".

Винагорода, за виконання обов'язків Члена Наглядової Ради не передбачена. На будь-яких інших підприємствах посад не обіймає.

У посадовій особі немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

Загальний стаж роботи - 50 роки.

Протягом останніх п'яти років обіймає посаду фінансового директора ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ".

1. Посада
Член Наглядової Ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові
Голобородько Олег Борисович

3. Рік народження
1971

4. Освіта
Вища-юрист

5. Стаж роботи (років)

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Публічне акціонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод", 23518596, Заступник генерального директора з інвестиційно-юридичних питань.

7. Опис

Згідно рішення Загальних Зборів Акціонерів (Протокол № 2018-2 від 26.04.2018р.) Голобородька Олега Борисовича, обрано на посаду - Члена Наглядової Ради, строком на 3 роки.

Згідно рішення Загальних Зборів Акціонерів (Протокол № 2019-1 від 25.04.2019р.) Голобородька Олега Борисовича, обрано на посаду - Секретаря Наглядової Ради.

Посадова особа є акціонером ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ".

Винагорода, за виконання обов'язків Члена Наглядової Ради не передбачена.

У посадовій особі немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

За сумісництвом обіймає посаду заступника директора ТОВ "Юридична фірма "Голобородько і партнери".

Загальний стаж роботи - 30 років. Останні п'ять років обіймає посаду заступника генерального директора з інвестиційно-юридичних питань ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ".

1. Посада

Член Наглядової Ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Гузь Дмитро Іванович

3. Рік народження

1990

4. Освіта

Вища-юрист

5. Стаж роботи (років)

6

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПрАТ "Фармацевтична фірма "Дарниця", 00481212, Начальник юридичного відділу .

7. Опис

На підставі повідомлення акціонера - ПрАТ "Фармацевтична фірма "Дарниця" за вих No 0522/10-04 від 10.05.2022 про заміну члена Наглядової ради-представника акціонера. про заміну члена наглядової ради-представника акціонера - призначено членом Наглядової Ради Гузя Дмитра Івановича (паспорт МВ 327580, виданий Шосткинським МРВ УМВС України у Сумській області, 10 серпня 2006 року). Не володіє часткою в статутному капіталі емітента. Не володіє пакетом акцій емітента.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Строк, на який призначено: згідно статуту. Місце роботи: з 2018 року ПрАТ "Фармацевтична фірма"Дарниця". Займані посади: з 2018 по 2020 - помічник начальника юридичного відділу; з 2020 по 2022 - юрисконсульт; з 2022 по т.ч. - юрист з інтелектуальної власності.

Особа є представником акціонера ПрАТ "Фармацевтична фірма "Дарниця", країна реєстрації - Україна, (ідентифікаційний код юридичної особи 00481212).

1. Посада

Генеральний директор

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Пасічник Михайло Францович

3. Рік народження

1963

4. Освіта

Вища, кандидат фармацевтичних наук

5. Стаж роботи (років)

37

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Публічне акціонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагівський хіміко-фармацевтичний

завод", 23518596, Голова ради директорів.

7. Опис

Згідно рішення позачергових Загальних Зборів Акціонерів (Протокол № 2021-1 від 12.02.2021р.) Пасічника Михайла Францовича обрано на посаду Генерального директора, терміном на 3 роки.

До 13.02.2021 займав посаду Голови Ради директорів ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ", часткою в статутному капіталі не володіє.

Винагорода згідно трудового договору (контракту). На будь-яких інших підприємствах посад не обіймає. Загальний стаж роботи - 37 років.

Непогашеної судимості за злочини з корисливих мотивів чи злочини у сфері господарської, службової діяльності - немає.

1. Посада

Заступник генерального директора з інвестиційно-юридичних питань

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Голобородько Олег Борисович

3. Рік народження

1971

4. Освіта

Вища-юрист

5. Стаж роботи (років)

30

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Публічне акціонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод", 23518596, Заступник генерального директора з інвестиційно-юридичних питань.

7. Опис

Згідно Наказу Генерального директора № 94-о від 03.08.2009р. призначено на посаду заступника генерального директора з інвестиційно-юридичних питань ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ".

Посадова особа є акціонером ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ".

Винагорода, згідно штатного розпису.

У посадовій особі немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

За сумісництвом обіймає посаду заступника директора ТОВ "Юридична фірма "Голобородько і партнери".

Загальний стаж роботи - 30 років. Останні п'ять років обіймає посаду заступника генерального директора з інвестиційно-юридичних питань ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ".

Оплата праці, згідно штатного розпису.

1. Посада

Заступник генерального директора з науки

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Мандзюк Євген Сергійович

3. Рік народження

1989

4. Освіта

Вища, науковий співробітник - хімік

5. Стаж роботи (років)

11

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Публічне акціонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод", 23518596, Начальник дослідно-впроваджувальної лабораторії.

7. Опис

Згідно Наказу Генерального директора № 270-о від 09.10.2020р. призначено на посаду заступника генерального директора з науки.

Часткою в статутному капіталі не володіє.

Винагорода, згідно штатного розпису. На будь-яких інших підприємствах посад не обіймає. Загальний стаж роботи - 11 років.

Непогашеної судимості за злочини з корисливих мотивів чи злочини у сфері господарської, службової діяльності - немає.

1. Посада

Заступник генерального директора з якості

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Михайленко Наталія Григорівна

3. Рік народження

1962

4. Освіта

Вища - хімік

5. Стаж роботи (років)

38

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Публічне акціонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод", 23518596, Заступник генерального директора з питань охорони праці та екології.

7. Опис

Згідно Наказу Генерального директора № 119-о від 12.06.2018р. призначено на посаду заступника генерального директора з якості.

Часткою в статутному капіталі не володіє.

Винагорода, згідно штатного розпису. На будь-яких інших підприємствах посад не обіймає. Загальний стаж роботи - 38 років.

Непогашеної судимості за злочини з корисливих мотивів чи злочини у сфері господарської, службової діяльності - немає.

1. Посада

Головний бухгалтер

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Коваленко Ганна Григорівна

3. Рік народження

1977

4. Освіта

Вища - бухгалтер

5. Стаж роботи (років)

29

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Публічне акціонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод", 23518596, Заступник головного бухгалтера.

7. Опис

Згідно наказу генерального директора ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ" № 135-О від 25.05.2020р. Коваленко Ганна Григорівна з 26.05.2020р. переведена на посаду головного бухгалтера ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ".

Винагорода, згідно штатного розпису.

На будь-яких інших підприємствах посад не обіймає.

У посадовій особи немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

Загальний стаж роботи - 29 років.

З 21.02.2018р. обіймала посаду заступника головного бухгалтера ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ".

VI. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток від користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
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 (усього)	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	14471	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	178333	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	192804	X	X
Опис	Розшифровка зобов'язань з індивідуального балансу: Інші зобов'язання та забезпечення: Довгострокові: Відстрочені податкові зобов'язання - 88 751 тис. грн. Поточні: Торгівельна кредиторська заборгованість - 47 339 тис. грн.; Аванси отримані - 3 692 тис. грн.; Розрахунки з працівниками - 9 295 тис. грн. Розрахунки зі страхування - 2 891 тис.грн. Заборгованість з виплати дивідендів - 180 тис. грн.; Поточні забезпечення - 25 073 тис.грн. Інша поточні зобов'язання - 1 112 тис. грн.;			

2. 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	Препарати лікарські інші, що містять змішані чи незмішані продукти	6042,6	385180,6	83,5	4643,3	295953,7	73,4
2	Препарати лікарські, що містять антибіотики	2605,0	69694	15,1	3461,8	82590,1	20,5

3. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріали	58
2	Загально виробничі витрати (змінні)	19
3	Загально виробничі витрати (постійні)	18

VII. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

[illegible]

VIII. Відомості щодо участі емітента у юридичних особах

1. Найменування

Enterprise with foreign investment Limited liability company KORVITA-FARM

2. Організаційно-правова форма

Іноземне підприємство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

207160488

4. Місцезнаходження

Республіка Узбекистан, м.Ташкент, Мирзо-Улугбекський район, вул.Бозбозор, 7 проїзд, б.21.

5. Опис

ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ" 08.11.2012 року здійснив прямі фінансові інвестиції в сумі 121 500 USD., що становить 90 % статутного капіталу KORVITA-FARM.

1. Найменування

ПрАТ "УСК "ПАНАЦЕЯ - 1997".

2. Організаційно-правова форма

Приватне акціонерне товариство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

24735858

4. Місцезнаходження

01042, м.Київ, Печерський район, вул. Чигоріна, будинок 59

5. Опис

ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ" 05.03.1997р. придбав прості іменні акції ЗАТ УСК "ПАНАЦЕЯ - 1997", на суму 895 тис.грн., що становить 0,895% статутного капіталу ПрАТ "УСК "ПАНАЦЕЯ - 1997".

1. Найменування

ПАТ"Лубнифарм"

2. Організаційно-правова форма

Публічне акціонерне товариство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

00480951

4. Місцезнаходження

37500, Полтавська, Лубенський, м. Лубни, Барвінкова, 16

5. Опис

ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ" 23.06.1997р. придбав прості іменні акції ВАТ "Лубнифарм", на суму 3,6 тис.грн., що становить 0,03% статутного капіталу ПАТ"Лубнифарм".

ХІІ. 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 / 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

1. 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

Дата випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Вид цінних паперів	Міжнародний ідентифікаційний номер	Найменування органу, що наклав обмеження	Характеристика обмеження	Строк обмеження
1	2	3	4	5	6	7
03.02.2011	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Акція проста бездокументарна іменна	UA4000137228	-	Обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів - відсутні.	-

2. 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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
03.02.2011	64/10/1/11	UA4000137228	10 351	19 035 489	10 346	5	0

Опис:

Кількість акцій, права голосу за якими обмежено - 5 штук, причина такого обмеження - між акціонером (депонентом) та депозитарною установою не укладено договір про обслуговування рахунку в цінних паперах.

Акції, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт) - відсутні

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності Середня кількість працівників: 698 Адреса, телефон: 03134 Київ, вул. Миру,17, (044) 205-03-09 Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку за міжнародними стандартами фінансової звітності	Публічне акціонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод"	за ЄДРПОУ	КОДИ 31.03.2023 23518596
	м.Київ	за КАТОТТГ	8038600000
	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
	Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів	за КВЕД	21.20
			v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.03.2023 р.
Форма №1

Код за ДКУД			1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	15 620	19 450
первісна вартість	1001	34 882	39 372
накопичена амортизація	1002	(19 262)	(19 922)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	196 063	192 082
Основні засоби	1010	1 256 735	1 275 903
первісна вартість	1011	2 290 702	2 336 943
знос	1012	(1 033 967)	(1 061 040)
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	1 870	1 870
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
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	1 470 288	1 489 305
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	669 896	715 203
Виробничі запаси	1101	425 217	442 556
Незавершене виробництво	1102	13 912	21 197
Готова продукція	1103	227 406	246 069

Товари	1104	3 361	5 381
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	310 200	290 661
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	27 190	29 440
з бюджетом	1135	76 878	78 478
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	106	171
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	275	163
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	71 939	105 910
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
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	1 706	2 969
Усього за розділом II	1195	1 158 190	1 222 995
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	2 628 478	2 712 300

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	19 036	19 036
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	605 594	641 055
Додатковий капітал	1410	613	613
Емісійний дохід	1411	340	340
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	4 759	4 759
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1 802 172	1 854 033
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	2 432 174	2 519 496
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	88 751	88 751
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	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	88 751	88 751
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	58 411	47 339
розрахунками з бюджетом	1620	15 224	14 471
у тому числі з податку на прибуток	1621	13 106	11 798
розрахунками зі страхування	1625	2 186	2 891
розрахунками з оплати праці	1630	8 334	9 295
одержаними авансами	1635	1 326	3 692
розрахунками з учасниками	1640	180	180
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	20 876	25 073
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	1 016	1 112
Усього за розділом III	1695	107 553	104 053
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	2 628 478	2 712 300

Керівник

Пасічник М.Ф.

Головний бухгалтер

Коваленко Г.Г.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Науково-виробничий центр "Борщагівський
хіміко-фармацевтичний завод"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.03.2023

23518596

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)

за 1 квартал 2023 року

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	406 211	388 279
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	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	(219 522)	(223 298)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	186 689	164 981
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	8 345	8 608
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	(32 656)	(29 804)
Витрати на збут	2150	(75 589)	(77 609)
Інші операційні витрати	2180	(23 304)	(16 741)
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
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	63 485	49 435
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	174	18
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:	2290	63 659	49 453

прибуток			
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-11 798	-9 427
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	51 861	40 026
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	35 461	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	35 461	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	35 461	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	87 322	40 026

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	156 232	129 521
Витрати на оплату праці	2505	72 824	91 683
Відрахування на соціальні заходи	2510	15 015	19 737
Амортизація	2515	27 865	24 011
Інші операційні витрати	2520	79 135	82 500
Разом	2550	351 071	347 452

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	10 351	10 351
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	10 351	10 351
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	5 010,000000	3 867,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	5 010,000000	3 867,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Пасічник М.Ф.

Головний бухгалтер

Коваленко Г.Г.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Науково-виробничий центр "Борщагівський
хіміко-фармацевтичний завод"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.03.2023

23518596

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 1 квартал 2023 року

Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	428 931	427 503
Повернення податків і зборів	3005	9 376	3 673
у тому числі податку на додану вартість	3006	9 376	3 673
Цільового фінансування	3010	1 405	1 382
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	18 275	25 115
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	958	798
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	9	8
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	266	78
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	1 606	50
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(154 688)	(154 109)
Праці	3105	(50 026)	(85 100)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(13 608)	(23 461)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(35 998)	(46 276)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(13 106)	(16 833)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(22 892)	(29 443)
Витрачання на оплату авансів	3135	(146 614)	(75 076)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(383)	(375)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(10 489)	(8 158)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	49 020	66 052
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	1 805
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої	3235	0	0

господарської одиниці			
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(15 017)	(31 854)
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)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-15 017	-30 049
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
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)	(75)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
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)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	-75
Чистий рух коштів за звітний період	3400	34 003	35 928
Залишок коштів на початок року	3405	71 939	95 324
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-32	201
Залишок коштів на кінець року	3415	105 910	131 453

Керівник

Пасічник М.Ф.

Головний бухгалтер

Коваленко Г.Г.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Науково-виробничий центр
"Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.03.2023

23518596

Звіт про власний капітал

За 1 квартал 2023 року

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро ваний капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподіле ний прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	19 036	605 594	613	4 759	1 802 172	0	0	2 432 174
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	19 036	605 594	613	4 759	1 802 172	0	0	2 432 174
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	51 861	0	0	51 861
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	35 461	0	0	0	0	0	35 461
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

до бюджету відповідно до законодавства									
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
Внески учасників: 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
Вилучення капіталу: 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
Разом змін у капіталі	4295	0	35 461	0	0	51 861	0	0	87 322
Залишок на кінець року	4300	19 036	641 055	613	4 759	1 854 033	0	0	2 519 496

Керівник

Пасічник М.Ф.

Головний бухгалтер

Коваленко Г.Г.

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.

Основним видом діяльності ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» (далі – Товариство) є виробництво та оптова торгівля лікарськими препаратами. На сьогоднішній день Товариство має дослідно-впроваджувальну лабораторію та широку географію поставок.

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

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

Середня облікова чисельність працівників Товариства за 3 місяці 2023 р. становила 698 осіб, у 2022 – 843 осіб.

1.2. Операційне середовище

Товариство здійснює свою діяльність в Україні. Після незначного відновлення у 2021 році від глобальної економічної рецесії, спричиненої пандемією COVID-19, з 24 лютого 2022 року економіка України зазнає шкоди внаслідок повномасштабної війни росії проти України, яка триває, піддаючи нетиповим ризикам і створюючи виклики для підприємств, які там розташовані та працюють.

Вторгненню передували місяці накопичення російських військ на кордонах України, які росія намагалася замаскувати під навчання, а також ескалація російської збройної агресії проти України, яка розпочалась навесні 2014 року в окремих частинах Луганської та Донецької областей, разом з незаконною анексією Республіки Крим російською федерацією.

24 лютого 2022 року Україна запровадила воєнний стан та оголосила загальну мобілізацію. Після поразки російських військ на півночі України у квітні 2022 року, Збройні Сили України змусили росію вивести свої війська з Київської, Чернігівської та Сумської областей. Крім того, під значним тиском українських військ, росіяни залишили правобережну частину Херсонської області у листопаді 2022 року. З наближенням зими, росія змістила свою увагу на терористичні бомбардування критично важливих об'єктів цивільної інфраструктури. В результаті Україна зіткнулася з дефіцитом електроенергії. Збройні Сили України чинять подальший активний спротив військам російської федерації.

Однак, наслідками військової агресії наразі є масштабні руйнування цивільної інфраструктури, у тому числі виробничої, згорання, а подекуди і зупинка окремими підприємствами своєї роботи, розрив логістичних зав'язків, масштабне вимушене переміщення населення тощо.

Падіння ВВП України за підсумком 2022 року оцінюється на рівні 30,4% ($\pm 2\%$), що є кращим показником, ніж передбачалось за попередніми прогнозами.

Військове вторгнення росії в Україну також позначилось на оцінках платоспроможності України міжнародними рейтинговими агенціями. У 2022 році кредитний рейтинг України Standard & Poor's становить CCC+ зі стабільним прогнозом. Кредитний рейтинг України агентством Moody's востаннє встановлено на рівні Caa3 з негативним

прогнозом (в лютому 2023 року підвищено до Са зі стабільним прогнозом). Кредитний рейтинг України Fitch востаннє повідомлялося в СС. При цьому, 4 квітня 2023 року Товариству було підтверджено довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою

шкалою на рівні uaAA+, прогноз «у розвитку» зі збереженням у Контрольному списку.

Війна суттєво вплинула на діяльність Товариства та результати його діяльності, а саме зниження обсягів реалізації та часткову втрату ринків збуту.

Керівництво продовжує докладати зусиль для виявлення та пом'якшення впливу на Товариство, однак існують фактори, поза сферою його відому чи контролю, зокрема тривалість та серйозність військових дій, рівень міжнародної підтримки України, а також подальші дії уряду та дипломатії.

Оцінку керівництва щодо знатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі докладно описано у Примітці 2.3. «Принцип безперервності діяльності».

2. Основа підготовки проміжної скороченої окремої фінансової звітності

2.1. Основа підготовки

Ця проміжна скорочена окрема фінансова звітність за три місяці, що закінчилися 31 березня 2023 року, була складена відповідно до вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 34 «Проміжна фінансова звітність» (далі – «МСБО 34»).

Проміжна скорочена окрема фінансова звітність не включає всю інформацію та розкриття, що включаються у річну фінансову звітність, і її слід розглядати у поєднанні з річною фінансовою звітністю Товариства станом на 31 грудня 2022 року, підготовленою відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – «МСФЗ»).

Товариство також підготує проміжну скорочену консолідовану фінансову звітність відповідно до МСФЗ для Товариства та його дочірніх підприємств (надалі – "Група"). Проміжна скорочена консолідована фінансова звітність може бути отримана за адресою: 03134, Україна, м. Київ, вул. Миру, буд. 17. З метою отримання належного розуміння про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та рух грошових коштів Товариства та Групи, користувачам даної проміжної скороченої окремої фінансової звітності материнського Товариства необхідно користуватись нею разом з проміжною скороченою консолідованою фінансовою звітністю Групи станом на 31 березня 2023 року і за період, що закінчився цією датою.

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 Товариства.

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

2.2. Операції в іноземній валюті

Функціональною валютою ПАТ НВЦ «БХФЗ» є українська гривня.

Операції в іноземній валюті переведені у функціональну валюту Товариства 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.

2.3. Принцип безперервності діяльності

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

Активні військові дії, які були розгорнуті російськими окупантами на території України починаючи з 24 лютого 2022 року, вже призвели до руйнування та знищення інфраструктури окремих населених пунктів, призупинки або повної зупинки діяльності підприємств та організацій, в тому числі внаслідок руйнування виробничих потужностей. Порушення взаємозв'язків між регіонами, бізнес-зв'язків та логістики створюють умови для дефіциту товарів та призводять до зростання цін, передусім, на продукти харчування та паливе. Також має місце зменшення реальних доходів населення, гуманітарна криза в місцях активних бойових дій та, відповідно, збільшення кількості вимушено переміщених осіб (у тому числі за кордон). При цьому зберігається невизначеність щодо подальшого розвитку подій та залишаються незрозумілими остаточні наслідки воєнних дій для економіки та фінансової системи країни.

Діяльність Товариства поки що не зазнала значного впливу війни, але наразі існує значна невизначеність щодо розвитку військового вторгнення Росії на територію України, його тривалості та відповідно впливу на діяльність Товариства, його 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;
- Істотне зростання собівартості виробництва за рахунок підвищення логістичних витрат, вартості матеріалів і енергоносіїв, змін умови закупівлі сировини (100% передплата за поставки);
- Чутливість діяльності Товариства до коливань валютних курсів, а також цін на імпортовану сировину та обладнання.

У 2022 році спостерігалось деяке підвищення рівня диверсифікації структури постачальників, що знижує ризики залежності від фінансового стану окремих контрагентів та є позитивним фактором. Проте, низький загальний рівень диверсифікації структури основних покупців обумовлено більшою мірою специфікою ринку, а саме: незначною кількістю великих компаній-дистриб'юторів, які на сьогодні функціонують на українському ринку (на три найбільші компанії приходить до 90% ринку).

Щоб проаналізувати вплив ризику недоотримання доходів та здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, керівництво в кінці 2022 року підготувало актуалізований фінансовий прогноз на 2023 рік, який показує, що Товариство здатне діяти на безперервній основі.

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

- Очікуваний чистий дохід від реалізації продукції у 2023 році буде становити на 13% більше, ніж у 2022 році. Щорічне зростання протягом 2024-2027 років очікується на рівні 14%-16%. Товариство намагається утримати відпускні ціни на довоєнному рівні та відкоригувало номенклатуру з урахуванням обставин воєнного часу, також вдалося зберегти безперервність ланцюгів постачання;
- Товариство створило необхідний резерв виробничих запасів та сировини, який постійно оновлюється, для забезпечення безперебійного процесу виробництва протягом 2023 року;
- Товариство проводить постійний моніторинг стану розрахунків із дебіторами та не очікує будь яких суттєвих складнощів щодо своєчасного погашення дебіторської заборгованості.
- У 2023 році, враховуючи воєнний стан в країні, Товариством заплановане скорочення обсягу операційних надходжень (-35%);
- Низький рівень боргового навантаження на операційну діяльність за рахунок використання досить стриманої та виваженої боргової політики: джерелами фінансування інвестиційної діяльності (здійснення

будівництва, капітальних ремонтів, реконструкції, придбання основних засобів, тощо), а також фінансової діяльності, як і у минулі періоди, виступали власні кошти підприємства.

Враховуючи провідні позиції Товариства на ринку (ПАТ НВЦ «БХФЗ» є одним з найбільш інноваційних виробників фармацевтичних препаратів в Україні та має широкий асортимент продукції); прибуткову операційну діяльність протягом останніх років, істотний обсяг капіталовкладень у власний розвиток, а також на основі кроків, які вживає керівництво, керівництво дійшло висновку, що доцільно підготувати фінансову звітність на основі припущення безперервної діяльності. Однак, через невизначений вплив майбутнього розвитку військового вторгнення на основі вищезгаданих суттєвих припущень, що лежать в основі прогнозів, керівництво прийшло до висновку, що існує суттєва невизначеність, яка може викликати значні сумніви щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, і, отже, Товариство може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити свої зобов'язання в ході звичайної діяльності.

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

При складанні цієї проміжної скороченої окремої фінансової звітності Товариство дотримувалося тієї самої облікової політики та методів розрахунку, які застосовувалися при підготовці річної окремої фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, за винятком прийнятих стандартів та поправок до існуючих стандартів, які набрали чинності з 1 січня 2023 року.

У 2023 році Товариство вперше застосувало стандарти та поправки, які набрали чинності з 1 січня 2023 року, а саме: МСФЗ (IFRS) 17 «Договори страхування»; Поправки до МСФЗ (IFRS) 17 – «Подовження тимчасового звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9» (Поправки до МСФЗ (IFRS) 4); Поправки до МСБО (IAS) 1 та Положення з практики МСФЗ 2 – «Розкриття облікових політик»; Поправки до МСБО (IAS) 8 – «Визначення облікових оцінок»; Поправки до МСБО (IAS) 12 – «Відстрочений податок, пов'язаний з активами та зобов'язаннями, що виникають у результаті однієї операції».

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

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

4. Основні засоби (рядок 1010, 1005) та Нематеріальні активи (рядок 1010, 1005)

Надходження та вибуття

Протягом трьох місяців, що закінчилися 31 березня 2023 року, Товариство придбало основних засобів та нематеріальних активів на суму 23 778 тис. грн (протягом трьох місяців, що закінчилися 31 березня 2022 року: 11 172 тис. грн).

Вибуло основних засобів за три місяці, що закінчилися 31 березня 2023 року, на суму 0 тис. грн (за три місяці, що закінчилися 31 березня 2022 року: 0 тис. грн).

Протягом трьох місяців, що закінчилися 31 березня 2023 року, Товариство провело переоцінку основних засобів групи Земля та визнало в проміжному скороченому окремому звіті про сукупний дохід інший сукупний дохід на суму 35 461 тис. грн.

5. Запаси (рядок 1100)

Запаси станом на звітні дати наведені нижче:

	31.03.2023	31.12.2022
--	------------	------------

	(аудит не проводився)	(аудит проводився)
Основні матеріали	365 329	341 886
Готова продукція	246 069	227 406
Пакувальні матеріали	59 910	67 241
Незавершене виробництво	21 197	13 912
Запчастини	9 847	7 936
Товари	5 381	3 361
Будматеріали	4 559	3 217
Паливо	2 021	4 109
Інші матеріали	890	828
Запаси без врахування резерва	715 203	669 896
Резерв під неліквідні запаси		-
Запаси нетто	715 203	669 896

Товариство 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 31 березня 2023 року та 31 грудня 2022 року Товариство не нараховувало резерв під неліквідні запаси з огляду на відсутність ознак знецінення запасів на балансі Товариства на звітні дати.

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

Торговельна дебіторська заборгованість станом на 31 березня 2023 року та 31 грудня 2022 року представлена нижче:

	31.03.2023	31.12.2022
	(аудит не проводився)	(аудит проводився)
Торговельна дебіторська заборгованість	296 687	316 226
Резерв під очікувані кредитні збитки	(6 026)	(6 026)
Торговельна дебіторська заборгованість, чиста балансова вартість	290 661	310 200

7. Статутний капітал (рядок 1400)

Статутний капітал Товариства складається з повністю сплачених часток засновників – фізичних та юридичних осіб. На 31 березня 2023 року його розмір становив 19 036 тис.грн. Протягом періоду між звітними датами змін акціонерного капіталу не було.

	Відсоток власності, %	31.03.2023 (аудит не проводився)	Відсоток власності, %	31.12.2022 (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 Товариства – Артеменко Тетяна Федорівна, Безпалько Микола Андрійович, Голобородько Олег Борисович, Загорій Гліб Володимирович, Сова Євген Олександрович.

У Товариства 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.

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:

	31.03.2023 (аудит не проводився)	31.12.2022 (аудит проводився)
Торговельна кредиторська заборгованість	44 062	52 326
Кредиторська заборгованість за основні засоби	3 277	6 085
Всього	47 339	58 411

Строк платежу за типовими договорами з придбання сировини, матеріалів та товарів становить 30-60 днів.

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

Заборгованість за податками і зборами станом на 31 березня 2023 року та 31 грудня 2022 року представлена нижче:

	31.03.2023 (аудит не проводився)	31.12.2022 (аудит проводився)
Зобов'язання з податку на прибуток	11 798	13 106
Зобов'язання з відрахувань у соціальні фонди	2 891	2 186

Зобов'язання з податку на доходи фізичних осіб	2 449	1 928
Інші податки і збори	224	190
Всього	17 362	17 410

10. Поточні забезпечення (рядок 1660)

Станом на 31 березня 2023 року та 31 грудня 2022 року Товариство в складі поточних забезпечень визнає резерв невикористаних відпусток. Рух резерву розкривається наступним чином:

	3 місяці 2023 (аудит не проводився)	2022 (аудит проводився)
Балансова вартість на 1 січня	20 876	18 746
Нарахований резерв	5 736	23 064
<i>в т.ч. 1 за квартал</i>	<i>5 736</i>	<i>7 590</i>
Використаний резерв	(1 539)	(20 934)
<i>в т.ч. 1 за квартал</i>	<i>(1 539)</i>	<i>(1 014)</i>
Балансова вартість на кінець періоду	25 073	20 876

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

Доходи від основних видів діяльності Товариства включають наступні статті:

	3 місяці 2023 (аудит не проводився)	3 місяці 2022 (аудит не проводився)
Реалізація готової продукції	382 859	372 275
Реалізація товарів	20 391	14 577
Реалізація послуг їдальні	2 909	1 415
Реалізація робіт та послуг	52	12
Всього	406 211	388 279

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

Собівартість реалізації за основними видами діяльності Товариства включає наступні статті:

	3 місяці 2023 (аудит не	3 місяці 2022 (аудит не
--	----------------------------	----------------------------

	проводився)	проводився)
Собівартість реалізованої готової продукції	(198 696)	(209 740)
Собівартість товарів	(19 140)	(12 253)
Собівартість послуг їдальні	(1 686)	(1 305)
Всього	219 522	(223 298)

13. Адміністративні витрати (рядок 2130)

Адміністративні витрати Товариства включають наступні статті:

	3 місяці 2023 (аудит не проводився)	3 місяці 2022 (аудит не проводився)
Оплата праці та відповідні нарахування	(17 733)	(18 549)
Консультаційні послуги	(6 714)	(2 968)
Поточний ремонт та утримання основних засобів	(2 857)	(2 631)
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	(1 508)	(1 201)
Транспорт і відрядження	(1 432)	(1 945)
Зв'язок та комунікація	(515)	(415)
Послуги банку	(376)	(396)
Податки і збори	(354)	(434)
Представницькі витрати	(171)	(122)
Інші адміністративні витрати	(996)	(1 143)
Всього	(32 656)	(29 804)

14. Витрати на збут (рядок 2150)

Витрати на збут Товариства включають наступні статті:

	3 місяці 2023 (аудит не проводився)	3 місяці 2022 (аудит не проводився)
Маркетингові послуги	(23 729)	(24 613)
Витрати на рекламу	(13 910)	(19 626)
Витрати на збут медпрепаратів	(12 807)	(7 743)
Оплата праці та відповідні нарахування	(12 521)	(21 034)

Витрати представництв за кордоном	(4 185)	(2 463)
Страхування готової продукції	(3 111)	-
Інформаційні послуги та послуги користування базами даних	(3 920)	(896)
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	(454)	(302)
Поточний ремонт та утримання основних засобів	(330)	(655)
Транспорт і відрядження	(278)	(269)
Інші витрати на збут	(344)	(8)
Всього	(75 589)	(77 609)

15. Інші операційні доходи (рядок 2120)

Інші операційні доходи Товариства включають наступні статті:

	3 місяці 2023 (аудит не проводився)	3 місяці 2022 (аудит не проводився)
Дохід від реалізації виробничих запасів	3 487	619
Відсотки нараховані на залишки коштів на поточних та депозитних рахунках в банках	2 385	798
Прибуток від реалізації іноземної валюти та дохід від операційної курсової різниці	1 081	6 668
Відшкодування списаних активів	616	342
Дохід від безоплатно отриманих активів	434	10
Роялті	342	171
Всього	8 345	8 608

16. Інші операційні витрати (рядок 2180)

Інші витрати операційної діяльності Товариства включають наступні статті:

	3 місяці 2023 (аудит не проводився)	3 місяці 2022 (аудит не проводився)
--	--	--

Благодійна допомога	(7 940)	(2 393)
Витрати на дослідження та розробку препаратів	(4 257)	(2 366)
Собівартість реалізації виробничих запасів	(3 153)	(440)
Внески до недержавного пенсійного фонду	(2 698)	(2 958)
Утримання їдальні	(2 499)	(3 087)
Лікарняні виплати	(1 497)	(2 794)
Збиток від реалізації іноземної валюти та втрати від операційної курсової різниці	(750)	(2 170)
Інші витрати	(510)	(533)
Всього	(23 304)	(16 741)

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 три місяці, що закінчилися 31 березня 2023 року, операції з пов'язаними сторонами здійснювалися в порядку ведення звичайної господарської діяльності. Згідно з існуючими критеріями визначення пов'язаних сторін, пов'язані сторони Товариства розглядаються в розрізі наступних категорій:

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

Операції з пов'язаними сторонами представлені нижче:

	3 місяці 2023 (аудит не проводився)	3 місяці 2022 (аудит не проводився)
Дочірні підприємства		
Продаж товарів	5 784	526
Компанії, що здійснюють спільний контроль над підприємством або мають значний вплив на підприємство		
Продаж товарів	-	17
Надання послуг	62	585
Придбання товарів, робіт, послуг	23 900	1 061

Залишки у розрахунках з пов'язаними сторонами представлені нижче:

	31.03.2023	31.12.2022
	(аудит не проводився)	(аудит проводився)
Дочірні підприємства		
Торговельна дебіторська та інша дебіторська заборгованість	18 035	15 657
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	750	-
Компанії, що здійснюють спільний контроль над підприємством або мають значний вплив на підприємство		
Торговельна дебіторська та інша дебіторська заборгованість	181	106
Торговельна кредиторська заборгованість	(15 736)	(19 901)

Сума винагороди вищого управлінського персоналу наведена нижче:

	3 місяці 2023 (аудит не проводився)	3 місяці 2022 (аудит не проводився)
Оплата праці	3 057	2 365
Премії та бонуси	751	801
Всього	3 808	3 166

За звітні періоди Товариство не виплачувало вищому управлінському персоналу дивіденди.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання

Фінансові активи Товариства в проміжному скороченому окремому звіті про фінансовий стан представлені наступними категоріями:

	31.03.2023	31.12.2022
	(аудит не проводився)	(аудит проводився)
Інші фінансові інвестиції	1 870	1 870
Торгівельна дебіторська заборгованість	290 661	310 200
Інша дебіторська заборгованість	334	381
Грошові кошти та їх еквіваленти	105 910	71 939

Всього фінансові активи	398 775	384 390
--------------------------------	----------------	----------------

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

Фінансові зобов'язання Товариства в проміжному скороченому окремому звіті про фінансовий стан представлені наступними категоріями:

	31.03.2023	31.12.2022
	(аудит не проводився)	(аудит проводився)
Торгівельна кредиторська заборгованість	47 339	58 411
Всього фінансові зобов'язання	47 339	58 411

Товариство управляє своєю ліквідністю шляхом періодичного моніторингу.

Керівництво оцінило справедливую 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.

18. 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 Товариства 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 Товариства здійснюється у повній відповідності до законодавства, що регулює його діяльність, та що Товариство нарахувало та сплатило 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 Товариством вимог існуючого податкового законодавства. Керівництво Товариства 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.

Судові розгляди

Час від часу Товариство 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 Товариства, і які не були б визнані або розкриті в цій окремій фінансовій звітності.

Зобов'язання інвестиційного характеру

Станом на 31 березня 2023 контрактні зобов'язання Товариства щодо придбання основних засобів та нематеріальних активів склали 8 928 тис. грн. (31 грудня 2022: 22 320 тис. грн.).

19. Події після дати балансу

Після звітної дати суттєвих подій не відбулося.

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності	Публічне акціонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод" м.Київ Акціонерне товариство Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів	за ЄДРПОУ за КАТОТТГ за КОПФГ за КВЕД	КОДИ
			Дата
			31.03.2023
			23518596
			8038600000
			230
			21.20

Середня кількість працівників: 705

Адреса, телефон: 03134 Київ, вул. Миру,17, (044) 205-03-09

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Консолідований баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.03.2023 р.
Форма №1-к

Код за ДКУД			1801007
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	15 620	19 450
первісна вартість	1001	34 882	39 372
накопичена амортизація	1002	(19 262)	(19 922)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	196 063	192 082
Основні засоби	1010	1 257 285	1 276 408
первісна вартість	1011	2 291 560	2 337 790
знос	1012	(1 034 275)	(1 061 382)
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	899	899
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Гудвіл при консолідації	1055	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	1 469 867	1 488 839
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	675 023	718 135
Виробничі запаси	1101	425 218	442 561

Незавершене виробництво	1102	13 917	21 197
Готова продукція	1103	232 527	248 996
Товари	1104	3 361	5 381
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	299 846	283 948
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	28 027	29 063
з бюджетом	1135	78 190	79 855
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	1 080
з нарахованих доходів	1140	106	171
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	364	490
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	72 166	106 045
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
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	1 706	2 969
Усього за розділом II	1195	1 155 428	1 220 676
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	2 625 295	2 709 515

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	19 036	19 036
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	605 589	641 050
Додатковий капітал	1410	890	964
Емісійний дохід	1411	340	340
Накопичені курсові різниці	1412	277	351
Резервний капітал	1415	4 857	4 857
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1 791 197	1 843 471
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Неконтрольована частка	1490	28	21
Усього за розділом I	1495	2 421 597	2 509 399
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	87 343	87 343
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	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	87 343	87 343
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	58 491	47 371
розрахунками з бюджетом	1620	15 224	14 470
у тому числі з податку на прибуток	1621	13 106	11 798
розрахунками зі страхування	1625	2 186	2 892
розрахунками з оплати праці	1630	8 571	9 551
одержаними авансами	1635	1 981	4 306
розрахунками з учасниками	1640	193	193
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	28 693	32 890
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	1 016	1 100
Усього за розділом III	1695	116 355	112 773
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	2 625 295	2 709 515

Керівник

Пасічник М.Ф.

Головний бухгалтер

Коваленко Г.Г.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Науково-виробничий центр "Борщагівський
хіміко-фармацевтичний завод"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

31.03.2023

23518596

Консолідований звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 1 квартал 2023 року
Форма №2-к
I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801008

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	410 485	395 269
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	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	(221 973)	(219 763)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	188 512	175 506
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	8 345	8 894
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	(33 466)	(29 459)
Витрати на збут	2150	(76 046)	(76 178)
Інші операційні витрати	2180	(23 454)	(17 673)
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
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	63 891	61 090
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	174	18
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0

Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	64 065	61 108
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-11 798	-9 427
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	52 267	51 681
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	35 461	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	74	39
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	35 535	39
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	71 070	78
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(35 535)	(39)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	35 535	39
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	87 802	51 720
Чистий прибуток (збиток), що належить: власникам материнської компанії	2470	-7	-88
неконтрольованій частці	2475	0	0
Сукупний дохід, що належить: власникам материнської компанії	2480	-7	-85
неконтрольованій частці	2485	35 461	0

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	176 410	130 526
Витрати на оплату праці	2505	66 774	84 952
Відрахування на соціальні заходи	2510	13 647	19 737
Амортизація	2515	27 608	24 039
Інші операційні витрати	2520	70 500	83 819
Разом	2550	354 939	343 073

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	10 351	10 351
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	10 351	10 351
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	5 049,000000	4 993,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	5 049,000000	4 993,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Пасічник М.Ф.

Головний бухгалтер

Коваленко Г.Г.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Науково-виробничий центр "Борщагівський
хіміко-фармацевтичний завод"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.03.2023

23518596

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 1 квартал 2023 року

Форма №3-к

Код за ДКУД

1801009

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	429 437	433 830
Повернення податків і зборів	3005	9 376	3 673
у тому числі податку на додану вартість	3006	9 376	3 673
Цільового фінансування	3010	1 405	1 382
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	18 275	25 115
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	958	798
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	9	8
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	266	78
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	1 606	50
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(155 096)	(156 017)
Праці	3105	(50 575)	(86 176)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(13 609)	(23 461)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(36 232)	(46 773)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(13 117)	(16 885)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(239)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(23 115)	(29 649)
Витрачання на оплату авансів	3135	(145 940)	(75 225)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(383)	(375)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(10 529)	(8 214)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	48 968	68 693
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
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)	(0)
необоротних активів	3260	(15 017)	(31 854)
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)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-15 017	-31 854
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
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)	(189)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
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)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	-189
Чистий рух коштів за звітний період	3400	33 951	36 650
Залишок коштів на початок року	3405	72 166	95 557
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-72	83
Залишок коштів на кінець року	3415	106 045	132 290

Керівник

Пасічник М.Ф.

Головний бухгалтер

Коваленко Г.Г.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Науково-виробничий центр
"Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.03.2023

23518596

Консолідований звіт про власний капітал

За 1 квартал 2023 року

Форма №4-к

Код за ДКУД

1801011

[illegible]

Виплати власникам											
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	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	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	35 461	74	0	52 274	0	0	87 809	-7	87 802
Залишок на кінець року	4300	19 036	641 050	964	4 857	1 843 471	0	0	2 509 378	21	2 509 399

Керівник
Головний бухгалтер

Пасічник М.Ф.
Коваленко Г.Г.

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 3 місяці 2023 р. становила 705 осіб, у 2022 – 885 осіб.

1.2 Операційне середовище

Група здійснює свою діяльність в Україні. Після незначного відновлення у 2021 році від глобальної економічної рецесії, спричиненої пандемією COVID-19, з 24 лютого 2022 року економіка України зазнає шкоди внаслідок повномасштабної війни росії проти України, яка триває, піддаючи нетиповим ризикам і створюючи виклики для підприємств, які там розташовані та працюють.

Вторгненню передували місяці накопичення російських військ на кордонах України, які росія намагалася замаскувати під навчання, а також ескалація російської збройної агресії проти України, яка розпочалась навесні 2014 року в окремих частинах Луганської та Донецької областей, разом з незаконною анексією Республіки Крим російською федерацією.

24 лютого 2022 року Україна запровадила воєнний стан та оголосила загальну мобілізацію. Після поразки російських військ на півночі України у квітні 2022 року, Збройні Сили України змусили росію вивести свої війська з Київської, Чернігівської та Сумської областей. Крім того, під значним тиском українських військ, росіяни залишили правобережну частину Херсонської області у листопаді 2022 року. З наближенням зими, росія змістила свою увагу на терористичні бомбардування критично важливих об'єктів цивільної інфраструктури. В результаті Україна зіткнулася з дефіцитом електроенергії. Збройні Сили України чинять подальший активний спротив військам російської федерації.

Однак, наслідками військової агресії наразі є масштабні руйнування цивільної інфраструктури, у тому числі виробничої, згортання, а подекуди і зупинка окремими підприємствами своєї роботи, розрив логістичних зав'язків, масштабне вимушене переміщення населення тощо.

Падіння ВВП України за підсумком 2022 року оцінюється на рівні 30,4% ($\pm 2\%$), що є кращим показником, ніж передбачалось за попередніми прогнозами.

Військове вторгнення росії в Україну також позначилось на оцінках платоспроможності України міжнародними рейтинговими агенціями. У 2022 році кредитний рейтинг України Standard & Poor's становить CCC+ зі стабільним прогнозом. Кредитний рейтинг України агентством Moody's востаннє встановлено на рівні Caa3 з негативним прогнозом (в лютому 2023 року підвищено до Ca зі стабільним прогнозом). Кредитний рейтинг України Fitch востаннє повідомлялося в CC. При цьому, 4 квітня 2023 року Товариству було підтверджено довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою

шкалою на рівні aaAA+, прогноз «у розвитку» зі збереженням у Контрольному списку.

Війна суттєво вплинула на діяльність Групи та результати її діяльності, а саме зниження обсягів реалізації та часткову втрату ринків збуту.

Керівництво продовжує докладати зусиль для виявлення та пом'якшення впливу на Групу, однак існують фактори, поза сферою його відому чи контролю, зокрема тривалість та серйозність військових дій, рівень міжнародної підтримки України, а також подальші дії уряду та дипломатії.

Оцінку керівництва щодо знатності Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі докладно описано у Примітці 2.4. «Принцип безперервності діяльності».

2. Основа підготовки проміжної скороченої конслідованої фінансової звітності

2.1. Основа підготовки

Ця проміжна скорочена консолідована фінансова звітність за три місяці, що закінчилися 31 березня 2023 року, була складена відповідно 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 31 березня 2023 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.

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:

	2023	2022
Станом на кінець періоду	0,323	0,326

Середній курс за 3 місяці 0,324 0,259

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.

Активні військові дії, які були розгорнуті російськими окупантами на території України починаючи з 24 лютого 2022 року, вже призвели до руйнування та знищення інфраструктури окремих населених пунктів, призупинки або повної зупинки діяльності підприємств та організацій, в тому числі внаслідок руйнування виробничих потужностей. Порухення взаємозв'язків між регіонами, бізнес-зв'язків та логістики створюють умови для дефіциту товарів та призводять до зростання цін, передусім, на продукти харчування та паливе. Також має місце зменшення реальних доходів населення, гуманітарна криза в місцях активних бойових дій та, відповідно, збільшення кількості вимушено переміщених осіб (у тому числі за кордон). При цьому зберігається невизначеність щодо подальшого розвитку подій та залишаються незрозумілими остаточні наслідки воєнних дій для економіки та фінансової системи країни.

Діяльність Групи поки що не зазнала 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;
- Істотне зростання собівартості виробництва за рахунок підвищення логістичних витрат, вартості матеріалів і енергоносіїв, змін умови закупівлі сировини (100% передплата за поставки);
- Чутливість діяльності Групи до коливань валютних курсів, а також цін на імпортовану сировину та обладнання.

У 2022 році спостерігалось деяке підвищення рівня диверсифікації структури постачальників, що знижує ризики залежності від фінансового стану окремих контрагентів та є позитивним фактором. Проте, низький загальний рівень диверсифікації структури основних покупців обумовлено більшою мірою специфікою ринку, а саме: незначною кількістю великих компаній-дистриб'юторів, які на сьогодні функціонують на українському ринку (на три найбільші компанії приходить до 90% ринку).

Щоб проаналізувати вплив ризику недоотримання доходів та здатність Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі, керівництво в кінці 2022 року підготувало актуалізований фінансовий прогноз на 2023 рік, який показує, що Група здатна діяти на безперервній основі.

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

- Очікуваний чистий дохід від реалізації продукції у 2023 році буде становити на 13% більше, ніж у 2022 році. Щорічне зростання протягом 2024-2027 років очікується на рівні 14%-16%. Група намагається утримати відпускні ціни на довоєнному рівні та відкоригувала номенклатуру з урахуванням обставин воєнного часу, також вдалося зберегти безперервність ланцюгів постачання;
- Група створила необхідний резерв виробничих запасів та сировини, який постійно оновлюється, для забезпечення безперебійного процесу виробництва протягом 2023 року;
- Група проводить постійний моніторинг стану розрахунків із дебіторами та не очікує будь яких суттєвих складнощів щодо своєчасного погашення дебіторської заборгованості.
- У 2023 році, враховуючи воєнний стан в країні, Групою заплановане скорочення обсягу операційних надходжень (-35%);
- Низький рівень боргового навантаження на операційну діяльність за рахунок використання досить стриманої та виваженої боргової політики: джерелами фінансування інвестиційної діяльності (здійснення будівництва, капітальних ремонтів, реконструкції, придбання основних засобів, тощо), а також фінансової діяльності, як і у минулі періоди, виступали власні кошти.

Враховуючи провідні позиції Групи на ринку (ПАТ НВЦ «БХФЗ» є одним з найбільш інноваційних виробників фармацевтичних препаратів в Україні та має широкий асортимент продукції); прибуткову операційну діяльність протягом останніх років, істотний обсяг капіталовкладень у власний розвиток, а також на основі кроків, які вживає керівництво, керівництво дійшло висновку, що доцільно підготувати фінансову звітність на основі припущення безперервної діяльності. Однак, через невизначений вплив майбутнього розвитку військового вторгнення на основі вищезгаданих суттєвих припущень, що лежать в основі прогнозів, керівництво прийшло до висновку, що існує суттєва невизначеність, яка може викликати значні сумніви щодо здатності Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі, і, отже, Група може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити свої зобов'язання в ході звичайної діяльності.

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

При складанні цієї проміжної скороченої консолідованої фінансової звітності Група дотримувалося тієї самої облікової політики та методів розрахунку, які застосовувалися при підготовці річної окремої фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, за винятком прийнятих стандартів та поправок до існуючих стандартів, які набрали чинності з 1 січня 2023 року.

У 2023 році Товариство вперше застосувало стандарти та поправки, які набрали чинності з 1 січня 2023 року, а саме: МСФЗ (IFRS) 17 «Договори страхування»; Поправки до МСФЗ (IFRS) 17 – «Подовження тимчасового звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9» (Поправки до МСФЗ (IFRS) 4); Поправки до МСБО (IAS) 1 та Положення з практики МСФЗ 2 – «Розкриття облікових політик»; Поправки до МСБО (IAS) 8 – «Визначення облікових оцінок»; Поправки до МСБО (IAS) 12 – «Відстрочений податок, пов'язаний з активами та зобов'язаннями, що виникають у результаті однієї операції».

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

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

4. Основні засоби (рядок 1010, 1005) та Нематеріальні активи (рядок 1010, 1005)

Надходження та вибуття

Протягом трьох місяців, що закінчилися 31 березня 2023 року, Група придбала основних засобів та нематеріальних активів на суму 23 778 тис. грн (протягом трьох місяців, що закінчилися 31 березня 2022 року: 11 172 тис. грн).

Вибуло основних засобів за три місяці, що закінчилися 31 березня 2023 року, на суму 0 тис. грн (за три місяці, що закінчилися 31 березня 2022 року: 0 тис. грн).

Протягом трьох місяців, що закінчилися 31 березня 2023 року, Група провела переоцінку основних засобів групи Земля та визнала в проміжному скороченому консолідованому звіті про сукупний дохід інший сукупний дохід на суму 35 461 тис. грн.

5. Запаси (рядок 1100)

Запаси станом на звітні дати наведені нижче:

	31.03.2023	31.12.2022
	(аудит не проводився)	(аудит проводився)
Основні матеріали	365 330	341 886

Готова продукція	248 996	232 527
Пакувальні матеріали	59 910	67 241
Незавершене виробництво	21 197	13 917
Запчастини	9 847	7 936
Товари	5 381	3 361
Паливо	4 559	3 217
Будматеріали	2 025	4 109
Інші матеріали	890	829
Запаси без врахування резерва	718 135	675 023
Резерв під неліквідні запаси	-	-
Запаси нетто	718 135	675 023

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 31 березня 2023 та 31 грудня 2022 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 31 березня 2023 року та 31 грудня 2022 року представлена нижче:

	31.03.2023	31.12.2022
	(аудит не проводився)	(аудит проводився)
Торговельна дебіторська заборгованість	289 974	305 872
Резерв під очікувані кредитні збитки	(6 026)	(6 026)
Торговельна дебіторська заборгованість, чиста балансова вартість	283 948	299 846

7. Статутний капітал (рядок 1400)

Статутний капітал Групи складається з повністю сплачених часток засновників – фізичних та юридичних осіб. На 31 березня 2023 року його розмір становив 19 036 тис.грн. Протягом періоду між звітними датами змін акціонерного капіталу не було.

	31.03.2023	31.12.2022
Відсоток власності, %	(аудит не проводився)	(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.

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:

	31.03.2023 (аудит не проводився)	31.12.2022 (аудит проводився)
Торговельна кредиторська заборгованість	44 094	52 406
Кредиторська заборгованість за основні засоби	3 277	6 085
Всього	47 371	58 491

Строк платежу за типовими договорами з придбання сировини, матеріалів та товарів становить 30-60 днів.

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

Заборгованість за податками і зборами станом на 31 березня 2023 року та 31 грудня 2022 року представлена нижче:

	31.03.2023 (аудит не проводився)	31.12.2022 (аудит проводився)
Зобов'язання з податку на прибуток	11 798	13 106
Зобов'язання з відрахувань у соціальні фонди	2 892	2 186
Зобов'язання з податку на доходи фізичних осіб	2 449	1 928
Інші податки і збори	223	190
Всього	17 362	17 410

10. Поточні забезпечення (рядок 1660)

Станом на 31 березня 2023 року та 31 грудня 2022 року Група в складі поточних забезпечень визнає резерв невикористаних відпусток. Рух резерву розкривається наступним чином:

	3 місяці 2023 (аудит не проводився)	2022 (аудит проводився)
Балансова вартість на 1 січня	28 693	30 525
Нарахований резерв	5 736	20 651
<i>в т.ч. 1 за квартал</i>	<i>5 736</i>	<i>-</i>
Використаний резерв	(1 539)	(22 483)
<i>в т.ч. 1 за квартал</i>	<i>(1 539)</i>	<i>(1 015)</i>
Балансова вартість на кінець періоду	32 890	28 693

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

Доходи від основних видів діяльності Групи включають наступні статті:

	3 місяці 2023 (аудит не проводився)	3 місяці 2022 (аудит не проводився)
Реалізація готової продукції	387 133	379 265
Реалізація товарів	20 391	14 387
Реалізація послуг їдальні	2 909	1 605
Реалізація робіт та послуг	52	12
Всього	410 485	395 269

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

Собівартість реалізації за основними видами діяльності Групи включає наступні статті:

	3 місяці 2023 (аудит не проводився)	3 місяці 2022 (аудит не проводився)
Собівартість реалізованої готової продукції	(201 147)	(206 205)
Собівартість товарів	(19 140)	(12 253)
Собівартість послуг їдальні	(1 686)	(1 305)

Всього	(221 973)	(219 763)
---------------	------------------	------------------

13. Адміністративні витрати (рядок 2130)

Адміністративні витрати Групи включають наступні статті:

	3 місяці 2023 (аудит не проводився)	3 місяці 2022 (аудит не проводився)
Оплата праці та відповідні нарахування	(18 212)	(18 052)
Консультаційні послуги	(6 774)	(2 968)
Поточний ремонт та утримання основних засобів	(2 857)	(1 945)
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	(1 508)	(2 631)
Транспорт і відрядження	(1 445)	(1 209)
Зв'язок та комунікація	(527)	(396)
Послуги банку	(416)	(469)
Податки і збори	(354)	(415)
Представницькі витрати	(171)	(122)
Інші адміністративні витрати	(1 202)	(1 252)
Всього	(33 466)	(29 459)

14. Витрати на збут (рядок 2150)

Витрати на збут Групи включають наступні статті:

	3 місяці 2023 (аудит не проводився)	3 місяці 2022 (аудит не проводився)
Маркетингові послуги	(24 150)	(24 613)
Витрати на рекламу	(13 910)	(19 626)
Витрати на збут медпрепаратів	(12 807)	(7 743)
Оплата праці та відповідні нарахування	(12 521)	(19 575)
Витрати представництв за кордоном	(4 185)	(2 463)
Страховання готової продукції	(3 111)	-
Інформаційні послуги та послуги користування базами даних	(3 920)	(896)
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	(488)	(330)
Поточний ремонт та утримання основних засобів	(330)	(269)
Транспорт і відрядження	(278)	(655)

Інші витрати на збут	(346)	(8)
Всього	(76 046)	(76 178)

15. Інші операційні доходи (рядок 2120)

Інші операційні доходи Групи включають наступні статті:

	3 місяці 2023 (аудит не проводився)	3 місяці 2022 (аудит не проводився)
Дохід від реалізації виробничих запасів	3 487	619
Відсотки нараховані на залишки коштів на поточних та депозитних рахунках в банках	2 385	798
Прибуток від реалізації іноземної валюти та дохід від операційної курсової різниці	1 081	6 737
Відшкодування списаних активів	616	342
Дохід від безоплатно отриманих активів	434	10
Роялті	342	171
Інші доходи	-	217
Всього	8 345	8 894

16. Інші операційні витрати (рядок 2180)

Інші витрати операційної діяльності Групи включають наступні статті:

	3 місяці 2023 (аудит не проводився)	3 місяці 2022 (аудит не проводився)
Благодійна допомога	(7 940)	(2 393)
Витрати на дослідження та розробку препаратів	(4 257)	(2 309)
Собівартість реалізації виробничих запасів	(3 153)	(440)
Внески до недержавного пенсійного фонду	(2 698)	(2 958)
Утримання їдальні	(2 499)	(2 928)
Лікарняні виплати	(1 497)	(2 794)
Збиток від реалізації іноземної валюти та втрати від операційної курсової різниці	(900)	(3 227)
Інші витрати	(510)	(624)

Всього	(23 454)	(17 673)
---------------	-----------------	-----------------

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 три місяці, що закінчилися 31 березня 2023 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:

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

Операції з пов'язаними сторонами представлені нижче:

	3 місяці 2023 (аудит не проводився)	3 місяці 2022 (аудит не проводився)
Компанії, що здійснюють спільний контроль над підприємством або мають значний вплив на підприємство		
Продаж товарів	-	17
Надання послуг	62	585
Придбання товарів, робіт, послуг	23 900	1 061

Залишки у розрахунках з пов'язаними сторонами представлені нижче:

	31.03.2023 (аудит не проводився)	31.12.2022 (аудит проводився)
Компанії, що здійснюють спільний контроль над підприємством або мають значний вплив на підприємство		
Торговельна дебіторська та інша дебіторська заборгованість	181	106
Торговельна кредиторська заборгованість	(15 736)	(19 901)

Сума винагороди вищого управлінського персоналу наведена нижче:

	3 місяці 2023 (аудит не проводився)	3 місяці 2022 (аудит не проводився)
Оплата праці	3 057	2 365
Премії та бонуси	751	801
Всього	3 808	3 166

За звітні періоди Група не виплачувала вищому управлінському персоналу дивіденди.

18. Фінансові активи та фінансові зобов'язання

Фінансові активи Групи в проміжному скороченому консолідованому звіті про фінансовий стан представлені наступними категоріями:

	31.03.2023 (аудит не проводився)	31.12.2022 (аудит проводився)
Інші фінансові інвестиції	899	899
Торгівельна дебіторська заборгованість	283 948	299 846
Інша дебіторська заборгованість	661	470
Грошові кошти та їх еквіваленти	106 045	72 166
Всього фінансові активи	391 553	373 381

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 проміжному скороченому консолідованому звіті про фінансовий стан представлені наступними категоріями:

	31.03.2023 (аудит не проводився)	31.12.2022 (аудит проводився)
Торгівельна кредиторська заборгованість	47 371	58 491
Всього фінансові зобов'язання	47 371	58 491

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.

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 31 березня 2023 контрактні зобов'язання Групи щодо придбання основних засобів та нематеріальних активів склали 8 928 тис. грн. (31 грудня 2022: 22 320 тис. грн.).

20. Події після дати балансу

Після звітної дати суттєвих подій не відбулося.

XV. Проміжний звіт керівництва

1. Виробництво продукції.

Обсяг виробництва продукції за 1 кв. 2023 року склав 461,3 млн. грн. у діючих цінах, що на 20,5% більше ніж за аналогічний період минулого року, а в натуральному виразі було вироблено 8,7 млн. уп., що дорівнює аналогічному показнику за минулий період.

За звітний період номенклатура виробництва склала близько 80 позицій лікарських засобів, які відносяться до 9-ти анатомо-терапевтично-хімічних груп, ветеринарних препаратів, дієтичних добавок та екстрактів.

У звітному періоді було розпочато виробництво 4 нових продуктів, що за АТХ класифікацією відносяться до:

- "група R - засоби, що діють на респіраторну систему" - Івітусін, сироп, 7мг/мл;
- "група А - засоби, що діють на травну систему та метаболізм" - Нормолакт фрукт, сироп, 667мг/мл;
- "група N - засоби, що діють на нервову систему" - Прегадол, капсули по 300мг;
- "Дієтична добавка" - МелаМаг-В6, капсули.

2. Реалізація продукції.

Чистий дохід підприємства від реалізації виробленої продукції, товарів, робіт та послуг за 1 кв. 2023 року збільшився на 4,6% в порівнянні з аналогічним періодом минулого року та склав 406,2 млн. грн.

Всього у звітному періоді реалізовано 9,5 млн. уп. (на 13,2% менше ніж за 1 кв. 2022 року) на суму 403,1 млн. грн. (на 4,3% більше ніж за 1 кв. 2022 року):

- 6,6 млн. уп. на території України (на 22,4% менше ніж за 1 кв. 2022 року) на суму 335,8 млн. грн. (на 0,8% менше ніж за 1 кв. 2022 року);

- 2,9 млн. уп. на експорт (на 18,9% більше ніж за 1 кв. 2022 року) на суму 67,2 млн. грн. (на 40,4% менше ніж за 1 кв. 2022 року).

Географія експорту за 1 кв. 2023 року склала 16 країн близького та дальнього зарубіжжя.

У звітному періоді за межі країни було реалізовано близько 55% найменувань від загальної номенклатури продукції підприємства.

3. Інвестиції в розвиток підприємства.

Капітальні інвестиції у власний розвиток у 1 кв. 2023р. склали 26,7 млн. грн.

XVI. Твердження щодо проміжної інформації

Керівництво ПАТ НВЦ "Борщагівський ХФЗ" визнає свою відповідальність за достовірне представлення окремої та консолідованої проміжної фінансової звітності, складеної відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та підтверджує наступне:

Вищевказана окрема проміжна фінансова звітність, представлена справедливо та достовірно, у всіх істотних аспектах, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Окрема проміжна фінансова звітність розкриває всі відомі нам питання, які мають відношення до здатності організації продовжувати безперервну діяльність, у тому числі істотні умови, події і плани керівництва. В даний час не існує планів щодо скасування, ліквідації або якого-небудь іншого припинення діяльності Групи.