

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

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

Станом на 31 березня 2023 року

ЗМІСТ

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

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

Станом на 31 березня 2023 року

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Підприємство

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

Територія

м.Київ, Святошинський р-н

**Організаційно-правова
форма господарювання**

Акціонерне товариство

Вид економічної діяльності

Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів

Середня кількість працівників: 705

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

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

☐

☒ v

Дата

КОДИ

31.03.2023

за ЄДРПОУ

23518596

за КОАТУУ

8038600000

за КОПФГ

230

за КВЕД

21.20

Проміжний скорочений консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.03.2023 р.

Форма №1

Актив	Примітки	Код ряка	31.03.2023 (аудит не проводився)	31.12.2022 (аудит проводився)
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	4	1000	19 450	15 620
первісна вартість		1001	39 372	34 882
накопичена амортизація		1002	(19 922)	(19 262)
Незавершені капітальні інвестиції		1005	192 082	196 063
Основні засоби	4	1010	1 276 408	1 257 285
первісна вартість		1011	2 337 790	2 291 560
знос		1012	(1 061 382)	(1 034 275)
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств		1030	-	-
Інші фінансові інвестиції		1035	899	899
Довгострокова дебіторська заборгованість		1040	-	-
Відстрочені податкові активи		1045	-	-
Інші необоротні активи		1090	-	-
Усього за розділом I		1095	1 488 839	1 469 867
II. Оборотні активи				
Запаси	5	1100	718 135	675 023
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6	1125	283 948	299 846
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами		1130	29 063	28 027
з бюджетом		1135	79 855	78 190
у тому числі з податку на прибуток		1136	1 080	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів		1140	171	106
Дебіторська заборгованість за розрахунками з внутрішніх розрахунків		1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість		1155	490	364
Гроші та їх еквіваленти		1165	106 045	72 166
Витрати майбутніх періодів		1170	-	-
Інші оборотні активи		1190	2 969	1 706
Усього за розділом II		1195	1 220 676	1 155 428
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття		1200		
Баланс		1300	2 709 515	2 625 295

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

**Станом на 31 березня 2023 року
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)**

Пасив	Примітки	Код рядка	31.03.2023 (аудит не проводився)	31.12.2022 (аудит проводився)
I. Власний капітал				
Зареєстрований капітал	7	1400	19 036	19 036
Капітал у дооцінках		1405	641 050	605 589
Додатковий капітал		1410	964	890
у тому числі емісійний дохід		1411	340	340
у тому числі накопичені курсові різниці		1412	351	277
Резервний капітал		1415	4 857	4 857
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		1420	1 843 471	1 791 197
Неконтрольована частка		1490	21	28
Усього за розділом I		1495	2 509 399	2 421 597
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання		1500	87 343	87 343
Довгострокові забезпечення		1520	-	-
Усього за розділом II		1595	87 343	87 343
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків		1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями		1610	-	-
товари, роботи, послуги	8	1615	47 371	58 491
розрахунками з бюджетом	9	1620	14 470	15 224
у тому числі з податку на прибуток	9	1621	11 798	13 106
розрахунками зі страхування	9	1625	2 892	2 186
розрахунками з оплати праці		1630	9 551	8 571
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами		1635	4 306	1 981
Поточна кредиторська за розрахунками з учасниками		1640	193	193
Поточні забезпечення	10	1660	32 890	28 693
Доходи майбутніх періодів		1665	-	-
Інші поточні зобов'язання		1690	1 100	1 016
Усього за розділом III		1695	112 773	116 355
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття		1700	-	-
Баланс		1900	2 709 515	2 625 295

Ця проміжна скорочена консолідована фінансова звітність затверджена до випуску від імені Товариства 28 травня 2023 року:

Керівник

Пасічник М.Ф.

Фінансовий директор

Артеменко Т.Ф.

Головний бухгалтер

Коваленко Г.Г.

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

**За три місяці, що закінчилися 31 березня 2023
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)**

Підприємство

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

Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
31.03.2023
23518596

**Проміжний скорочений консолідований звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 3 місяці 2023 року
Форма №2
I. Фінансові результати**

Стаття	Примітки	Код ряка	3 місяці 2023 (аудит не проводився)	3 місяці 2022 (аудит не проводився)
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	11	2000	410 485	395 269
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	12	2050	(221 973)	(219 763)
Валовий:				
прибуток		2090	188 512	175 506
збиток		2095	-	-
Інші операційні доходи	15	2120	8 345	8 894
Адміністративні витрати	13	2130	(33 466)	(29 459)
Витрати на збут	14	2150	(76 046)	(76 178)
Інші операційні витрати	16	2180	(23 454)	(17 673)
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
прибуток		2190	63 891	61 090
збиток		2195	-	-
Дохід від участі в капіталі		2200	-	-
Інші фінансові доходи	-	2220	-	-
Інші доходи		2240	174	18
Фінансові витрати	-	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі		2255	-	-
Інші витрати		2270	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:				
прибуток		2290	64 065	61 108
збиток		2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	-	2300	(11 798)	(9 427)
Чистий фінансовий результат:				
прибуток		2350	52 267	51 681
збиток		2355	-	-

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

**За три місяці, що закінчилися 31 березня 2023
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)**

II. Сукупний дохід

Стаття	Примітки	Код рядка	3 місяці 2023 (аудит не проводився)	3 місяці 2022 (аудит не проводився)
Дооцінка (уцінка) необоротних активів		2400	35 461	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів		2405	-	-
Накопичені курсові різниці		2410	74	39
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств		2415	-	-
Інший сукупний дохід		2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування		2450	35 535	39
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом		2455	-	-
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	52 274	51 769
неконтрольованій частці		2475	(7)	(88)
Сукупний дохід, що належить:				
власникам материнської компанії		2480	87 809	51 805
неконтрольованій частці		2485	(7)	(85)

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Примітки	Код рядка	3 місяці 2023 (аудит не проводився)	3 місяці 2022 (аудит не проводився)
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	Примітки	Код рядка	3 місяці 2023 (аудит не проводився)	3 місяці 2022 (аудит не проводився)
Середньорічна кількість простих акцій		2600	10 351	10 351
Скоригована середньорічна кількість простих акцій		2605	10 351	10 351
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію, грн		2610	5 049	4 993
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію, грн		2615	5 049	4 993
Дивіденди на одну просту акцію, грн		2650	-	-

Ця проміжна скорочена консолідована фінансова звітність затверджена до випуску від імені Товариства 28 травня 2023 року:

Керівник

Пасічник М.Ф.

Фінансовий директор

Артеменко Т.Ф.

Головний бухгалтер

Коваленко Г.Г.

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ ЦЕНТР

БОРЩАГІВСЬКИЙ ХІМІКО-ФАРМАЦЕВТИЧНИЙ ЗАВОД»

ПРОМІЖНИЙ СКОРОЧЕНИЙ КОНСОЛІДОВАНИЙ ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом)

За три місяці, що закінчилися 31 березня 2023

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Підприємство

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

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.03.2023

23518596

Проміжний скорочений консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 3 місяці 2023 року

Форма №3

Стаття	Код рядка	3 місяці 2023 (аудит не проводився)	3 місяці 2022 (аудит не проводився)
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	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	18 275	25 115
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	958	798
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	9	8
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	266	78
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
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	-	(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	-	-
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(383)	(375)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	-	-
Інші витрачання	3190	(10 529)	(8 214)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	48 968	68 693

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

За три місяці, що закінчилися 31 березня 2023
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Стаття	Код рядка	3 місяці 2023 (аудит не проводився)	3 місяці 2022 (аудит не проводився)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(15 017)	(31 854)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(15 017)	(31 854)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	-	(189)
Витрачання на сплату відсотків	3360	-	-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	-	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	(189)
Чистий рух грошових 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

Ця проміжна скорочена консолідована фінансова звітність затверджена до випуску від імені Товариства 28 травня 2023 року:

Керівник

Пасічник М.Ф.

Фінансовий директор

Артеменко Т.Ф.

Головний бухгалтер

Коваленко Г.Г.

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

За три місяці, що закінчилися 31 березня 2023
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Підприємство

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

Проміжний скорочений консолідований звіт про власний капітал

за 3 місяці 2023 року

Форма №4

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.03.2023

23518596

Код за ДКУД

1801011

Стаття	Код рядка	Належить власникам материнської компанії								Неконтро- льована частка	Разом
		Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Залишок на початок року (аудит проводився)	4000	19 036	605 589	890	4 857	1 791 197	-	-	2 421 569	28	2 421 597
Коригування:		-	-	-	-	-	-	-	-		-
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Скоригований залишок на початок року	4095	19 036	605 589	890	4 857	1 791 197	-	-	2 421 569	28	2 421 597
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	52 274	-	-	52 274	(7)	52 267
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	35 461	74	-	-	-	-	35 535	-	35 535
Розподіл прибутку:		-	-	-	-	-	-	-	-		-
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Разом змін у капіталі	4295	-	35 461	74	-	52 274	-	-	87 809	(7)	87 802
Залишок на кінець року (аудит не проводився)	4300	19 036	641 050	964	4 857	1 843 471	-	-	2 509 378	21	2 509 399

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

За три місяці, що закінчилися 31 березня 2022

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Стаття	Код рядка	Належить власникам материнської компанії								Неконтрольована частка	Разом
		Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Залишок на початок року (аудит проводився)	4000	19 036	605 589	1 282	4 857	1 532 417	-	-	2 163 181	115	2 163 296
Коригування:		-	-	-	-	-	-	-	-		-
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Скоригований залишок на початок року	4095	19 036	605 589	1 282	4 857	1 532 417	-	-	2 163 181	115	2 163 296
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	51 769	-	-	51 769	(88)	51 681
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	36	-	-	-	-	36	3	39
Розподіл прибутку:		-	-	-	-	-	-	-	-		-
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-			-	-	-		-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	36	-	51 769	-	-	51 805	(85)	51 720
Залишок на кінець року (аудит не проводився)	4300	19 036	605 589	1 318	4 857	1 584 186	-	-	2 214 986	30	2 215 016

Ця проміжна скорочена консолідована фінансова звітність затверджена до випуску від імені Товариства 28 травня 2023 року:

Керівник

Фінансовий директор

Головний бухгалтер

Пасічник М.Ф.

Артеменко Т.Ф.

Коваленко Г.Г.

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

**За три місяці, що закінчилися 31 березня 2023
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)**

1. Загальна інформація та операційне середовище

1.1. Загальна інформація

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

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

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

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

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

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

Середня облікова чисельність працівників Групи за 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 зв'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.

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

**За три місяці, що закінчилися 31 березня 2023
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)**

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 uaAA+, 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 консолідованої 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.

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

**За три місяці, що закінчилися 31 березня 2023
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)**

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

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

**За три місяці, що закінчилися 31 березня 2023
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)**

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. 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 пальне. 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.

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

За три місяці, що закінчилися 31 березня 2023

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

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 дотримувалася 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.

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

За три місяці, що закінчилися 31 березня 2023
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

5. Запаси (рядок 1100)

Запаси станом на звітні дати наведені нижче:

	31.03.2023 (аудит не проводився)	31.12.2022 (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 (аудит не проводився)	31.12.2022 (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.

	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

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

За три місяці, що закінчилися 31 березня 2023

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

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>	-
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

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

За три місяці, що закінчилися 31 березня 2023

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

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)

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

**За три місяці, що закінчилися 31 березня 2023
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)**

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)
Страхування 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)

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

**За три місяці, що закінчилися 31 березня 2023
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)**

17. Операції з пов'язаними сторонами

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

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

За 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:

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

Операції з пов'язаними сторонами представлені нижче:

	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.

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

**За три місяці, що закінчилися 31 березня 2023
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)**

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 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.

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

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

**За три місяці, що закінчилися 31 березня 2023
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)**

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 складали 8 928 тис. грн. (31 грудня 2022: 22 320 тис. грн.).

20. Події після дати балансу

Після звітної дати суттєвих подій не відбулося.