

Титульний аркуш

31.01.2024

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 31

(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 3 квартал 2023 року

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Публічне акціонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщівський 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 кожну 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)

689

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

21.20 - Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів

46.46 - Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів

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 (відпуск), знищення, використання прекурсорів (списку 1 таблиці IV та списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів"	б/н	13.08.2020	Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками	13.08.2025
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)
57
- 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.
Постановою Верховного Суду України від 14.06.2023 у справі 910/2955/22 (отримано 11.07.2023 за вх. № 21/1-1395) визнано недійсним рішення загальних зборів акціонерів Публічного акціонерного товариства "Науково-виробничий центр "Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод" від 17.12.2021, оформлене протоколом від 23.12.2021 №2021-2, у частині обрання головою наглядової ради Безпалька Миколи Андрійовича.
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 - 57 роки.

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

1. Посада

Член Наглядової Ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Со́ва Євге́н Олекса́ндрович

3. Рік народження

1960

4. Освіта

Вища - лікар

5. Стаж роботи (років)

39

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.) Со́ву Євге́на Олекса́ндровича, 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 - 39 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

Арте́менко Тетя́на Фе́дорівна

3. Рік народження

1955

4. Освіта

Вища - економіст

5. Стаж роботи (років)

51

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.) Арте́менко Тетя́ну Фе́дорівну, 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 - 51 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

Голобо́родько О́лег Бори́сович

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 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.

Постановою Верховного Суду України від 14.06.2023 у справі 910/2955/22 (отримано 11.07.2023 за вх. № 21/1-1395) визнано недійсним рішення загальних зборів акціонерів Публічного акціонерного товариства "Науково-виробничий центр "Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод" від 17.12.2021, оформлене протоколом від 23.12.2021 №2021-2 у частині обрання секретарем наглядової ради Голобородька Олега Борисовича.

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)

7

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

ПрАТ "Фармацевтична фірма "Дарниця", 00481212, Юристконсульт

7. Опис

На підставі повідомлення акціонера - ПрАТ "Фармацевтична фірма "Дарниця" за вих. № 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. 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 посадової особи 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 особі 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	17886	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	186788	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	204674	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 - 35 715 тис. грн.; Аванси отримані - 2 098 тис. грн.; Розрахунки з працівниками - 10 655 тис. грн. Розрахунки зі страхування - 2 943 тис. грн. Заборгованість з виплати дивідендів - 27 898 тис. грн.; Поточні забезпечення - 17 261 тис. грн. Інша поточні зобов'язання - 1 467 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	15316,8	1047988,6	79,7	14042,5	934790,1	73,9
2	Препарати лікарські, що містять антибіотики	9461,1	259010,7	19,7	10489,9	253184,9	20

3. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріали	62
2	Загально виробничі витрати (змінні)	17
3	Загально виробничі витрати (постійні)	17

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 30.09.2023 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 30.09.2023 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	21 587
первісна вартість	1001	34 882	43 155
накопичена амортизація	1002	(19 262)	(21 568)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	196 063	31 363
Основні засоби	1010	1 256 735	1 398 933
первісна вартість	1011	2 290 702	2 515 432
знос	1012	(1 033 967)	(1 116 499)
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	1 453 753
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	669 896	726 256
Виробничі запаси	1101	425 217	452 677
Незавершене виробництво	1102	13 912	20 586
Готова продукція	1103	227 406	250 476

Товари	1104	3 361	2 517
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	330 518
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	27 190	23 997
з бюджетом	1135	76 878	93 297
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	106	128
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	275	276
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	71 939	178 788
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	1 756
Усього за розділом II	1195	1 158 190	1 355 016
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	2 628 478	2 808 769

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	641 054
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	1 938 633
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	2 432 174	2 604 095
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	35 715
розрахунками з бюджетом	1620	15 224	17 886
у тому числі з податку на прибуток	1621	13 106	14 637
розрахунками зі страхування	1625	2 186	2 943
розрахунками з оплати праці	1630	8 334	10 655
одержаними авансами	1635	1 326	2 098
розрахунками з учасниками	1640	180	27 898
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	20 876	17 261
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	1 016	1 467
Усього за розділом III	1695	107 553	115 923
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	2 808 769

Керівник

Пасічник М.Ф.

Головний бухгалтер

Коваленко Г.Г.

Підприємство

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

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

30.09.2023

23518596

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)

за дев'ять місяців 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	1 274 057	1 149 841
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	(683 801)	(626 140)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	590 256	523 701
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	25 045	48 140
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	(106 174)	(85 574)
Витрати на збут	2150	(232 370)	(178 625)
Інші операційні витрати	2180	(72 828)	(60 059)
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	203 929	247 583
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	336	74
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(18)	(4)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:	2290	204 247	247 653

прибуток			
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-39 839	-46 560
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	164 408	201 093
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	199 869	201 093

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	496 723	431 149
Витрати на оплату праці	2505	218 200	217 665
Відрахування на соціальні заходи	2510	43 412	45 771
Амортизація	2515	87 478	72 229
Інші операційні витрати	2520	249 360	183 584
Разом	2550	1 095 173	950 398

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	15 883,000000	19 427,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	15 883,000000	19 427,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	2 700,00	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

30.09.2023

23518596

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За дев'ять місяців 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	1 260 132	1 242 911
Повернення податків і зборів	3005	9 376	6 359
у тому числі податку на додану вартість	3006	9 376	6 359
Цільового фінансування	3010	3 063	5 220
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	45 496	55 411
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	9 550	4 315
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	22	21
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	653	595
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	4 162	997
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(462 512)	(396 493)
Праці	3105	(160 128)	(181 951)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(43 460)	(49 293)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(109 736)	(115 863)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(38 309)	(41 004)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(71 427)	(74 859)
Витрачання на оплату авансів	3135	(374 282)	(350 806)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(1 405)	(2 338)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(31 179)	(18 808)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	149 752	200 277
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	421	2 149
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	(43 258)	(129 760)
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	-42 837	-125 806
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	114	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	(114)	(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	106 915	74 396
Залишок коштів на початок року	3405	71 939	95 324
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-66	11 218
Залишок коштів на кінець року	3415	178 788	180 938

Керівник

Пасічник М.Ф.

Головний бухгалтер

Коваленко Г.Г.

Підприємство

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

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

30.09.2023

23518596

Звіт про власний капітал

За дев'ять місяців 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:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
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	164 408	0	0	164 408
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	35 461	0	0	0	0	0	35 461
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	35 461	0	0	0	0	0	35 461
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:	4200	0	0	0	0	-27 948	0	0	-27 948
Виплати власникам									
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	-1	0	0	1	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	35 460	0	0	136 461	0	0	171 921
Залишок на кінець року	4300	19 036	641 054	613	4 759	1 938 633	0	0	2 604 095

Керівник

Пасічник М.Ф.

Головний бухгалтер

Коваленко Г.Г.

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

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 9 місяців 2023 р. становила 684 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, 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 СС. 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 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 дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 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 30 вересня 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 якого 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 дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 2023 року, Товариство придбало основних засобів та нематеріальних активів на суму 41 473 тис. грн (дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 2022 року: 89 332 тис. грн).

Вибуло балансової вартості основних засобів та нематеріальних активів за дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 2023 року, на суму 15 тис. грн (дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 2022 року: 4 тис. грн).

Протягом дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 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:

	30.09.2023 (аудит не проводився)	31.12.2022 (аудит проводився)
Основні матеріали	374 501	341 886
Готова продукція	250 476	227 406
Пакувальні матеріали	66 419	67 241
Незавершене виробництво	20 586	13 912
Запчастини	7 137	7 936
Товари	2 517	3 361
Будматеріали	836	3 217
Паливо	2 902	4 109
Інші матеріали	882	828
Запаси без врахування резерва	726 256	669 896
Резерв під неліквідні запаси	-	-
Запаси нетто	726 256	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 30 вересня 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 30 вересня 2023 року та 31 грудня 2022 року представлена нижче:

	30.09.2023 (аудит не проводився)	31.12.2022 (аудит проводився)
Торговельна дебіторська заборгованість	336 544	316 226
Резерв під очікувані кредитні збитки	(6 026)	(6 026)

Торговельна дебіторська заборгованість, чиста балансова вартість	330 518	310 200
---	----------------	----------------

7. Статутний капітал (рядок 1400)

Статутний капітал Товариства складається з повністю сплачених часток засновників – фізичних та юридичних осіб. На 30 вересня 2023 року його розмір становив 19 036 тис.грн. Протягом періоду між звітними датами змін акціонерного капіталу не було.

	Відсоток власності, %	30.09.2023 (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:

	30.09.2023 (аудит не проводився)	31.12.2022 (аудит проводився)
Торговельна кредиторська заборгованість	35 132	52 326
Кредиторська заборгованість за основні засоби	583	6 085
Всього	35 715	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 30 вересня 2023 року та 31 грудня 2022 року представлена нижче:

	30.09.2023 (аудит не проводився)	31.12.2022 (аудит проводився)
Зобов'язання з податку на прибуток	14 637	13 106
Зобов'язання з відрахувань у соціальні фонди	2 943	2 186
Зобов'язання з податку на доходи фізичних осіб	2 956	1 928
Інші податки і збори	293	190
Всього	20 829	17 410

10. Поточні забезпечення (рядок 1660)

Станом на 30 вересня 2023 року та 31 грудня 2022 року Товариство в складі поточних забезпечень визнає резерв невикористаних відпусток. Рух резерву розкривається наступним чином:

	9 місяців 2023 (аудит не проводився)	2022 (аудит проводився)
Балансова вартість на 1 січня	20 876	18 746
Нарахований резерв	17 301	23 064
<i>в т.ч. за 9 місяців</i>	<i>17 301</i>	<i>17 814</i>
Використаний резерв	(20 916)	(20 934)
<i>в т.ч. за 9 місяців</i>	<i>(20 916)</i>	<i>(14 628)</i>
Балансова вартість на кінець періоду	17 261	20 876

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

Доходи від основних видів діяльності Товариства включають наступні статті:

	9 місяців 2023 (аудит не проводився)	9 місяців 2022 (аудит не проводився)
Реалізація готової продукції	1 199 725	1 086 188
Реалізація товарів	65 810	57 739
Реалізація послуг їдальні	8 415	5 801
Реалізація робіт та послуг	107	113
Всього	1 274 057	1 149 841

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

Собівартість реалізації за основними видами діяльності Товариства включає наступні статті:

	9 місяців 2023 (аудит не проводився)	9 місяців 2022 (аудит не проводився)
Собівартість реалізованої готової продукції	(617 263)	(570 916)
Собівартість товарів	(58 923)	(49 984)
Собівартість послуг їдальні	(7 615)	(5 240)
Всього	(683 801)	(626 140)

13. Адміністративні витрати (рядок 2130)

Адміністративні витрати Товариства включають наступні статті:

	9 місяців 2023 (аудит не проводився)	9 місяців 2022 (аудит не проводився)
Оплата праці та відповідні нарахування	(53 774)	(49 236)
Консультаційні послуги	(23 527)	(10 535)
Поточний ремонт та утримання основних засобів	(11 715)	(8 242)
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	(5 273)	(4 044)
Транспорт і відрядження	(4 704)	(5 415)
Зв'язок та комунікація	(1 511)	(1 305)
Послуги банку	(1 223)	(1 092)

Податки і збори	(1 115)	(1 399)
Представницькі витрати	(565)	(446)
Інші адміністративні витрати	(2 767)	(3 860)
Всього	(106 174)	(85 574)

14. Витрати на збут (рядок 2150)

Витрати на збут Товариства включають наступні статті:

	9 місяців 2023 (аудит не проводився)	9 місяців 2022 (аудит не проводився)
Маркетингові послуги	(83 550)	(63 706)
Витрати на рекламу	(30 946)	(29 075)
Витрати на збут медпрепаратів	(37 879)	(31 718)
Оплата праці та відповідні нарахування	(37 111)	(42 541)
Витрати представництв за кордоном	(15 423)	(2 770)
Страховання готової продукції	(10 161)	-
Інформаційні послуги та послуги користування базами даних	(6 227)	(5 130)
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	(5 697)	(1 419)
Поточний ремонт та утримання основних засобів	(2 944)	(1 400)
Транспорт і відрядження	(811)	(511)
Інші витрати на збут	(1 621)	(355)
Всього	(232 370)	(178 625)

15. Інші операційні доходи (рядок 2120)

Інші операційні доходи Товариства включають наступні статті:

	9 місяців 2023 (аудит не проводився)	9 місяців 2022 (аудит не проводився)
Дохід від реалізації виробничих запасів	6 845	2 416
Відсотки нараховані на залишки коштів на поточних та депозитних рахунках в банках	13 389	-
Прибуток від реалізації іноземної валюти та дохід від операційної курсової різниці	2 024	37 094
Відшкодування списаних активів	1 361	1 104
Дохід від безоплатно отриманих активів	536	22
Роялті	890	754
Дохід від списання кредиторської заборгованості	-	42
Інші доходи	-	6 708

Всього	25 045	48 140
---------------	---------------	---------------

16. Інші операційні витрати (рядок 2180)

Інші витрати операційної діяльності Товариства включають наступні статті:

	9 місяців 2023 (аудит не проводився)	9 місяців 2022 (аудит не проводився)
Благодійна допомога	(25 440)	(15 958)
Витрати на дослідження та розробку препаратів	(11 511)	(4 852)
Собівартість реалізації виробничих запасів	(5 431)	(1 683)
Внески до недержавного пенсійного фонду	(8 572)	(7 561)
Утримання їдальні	(8 022)	(7 516)
Лікарняні виплати	(2 880)	(4 087)
Збиток від реалізації іноземної валюти та втрати від операційної курсової різниці	(3 681)	(12 466)
Втрати від псування цінностей	(5 765)	(2 362)
Сумнівні та безнадійні борги	-	(2)
Інші витрати	(1 526)	(3 572)
Всього	(72 828)	(60 059)

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 дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 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:

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

Операції з пов'язаними сторонами представлені нижче:

	9 місяців 2023 (аудит не	9 місяців 2022 (аудит не
--	-------------------------------------	-------------------------------------

	проводився)	проводився)
Дочірні підприємства		
Придбання товарів, робіт, послуг	750	914
Продаж товарів	26 053	19 517
Компанії, що здійснюють спільний контроль над підприємством або мають значний вплив на підприємство		
Продаж товарів	3 033	3 877
Надання послуг	134	904
Придбання товарів, робіт, послуг	70 341	55 878

Залишки у розрахунках з пов'язаними сторонами представлені нижче:

	30.09.2023 (аудит не проводився)	31.12.2022 (аудит проводився)
Дочірні підприємства		
Торговельна дебіторська та інша дебіторська заборгованість	27 712	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	128	106
Торговельна кредиторська заборгованість	(11 536)	(19 901)

Сума винагороди вищого управлінського персоналу наведена нижче:

	9 місяців 2023 (аудит не проводився)	9 місяців 2022 (аудит не проводився)
Оплата праці	7 618	7 299
Премії та бонуси	4 930	3 538
Всього	12 548	10 837

За звітні періоди Товариство не виплачувало вищому управлінському персоналу дивіденди.

18. Фінансові активи та фінансові зобов'язання

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

	30.09.2023	31.12.2022
	(аудит не проводився)	(аудит проводився)
Інші фінансові інвестиції	1 870	1 870
Торгівельна дебіторська заборгованість	330 518	310 200
Інша дебіторська заборгованість	404	381
Грошові кошти та їх еквіваленти	178 788	71 939
Всього фінансові активи	511 580	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:

	30.09.2023	31.12.2022
	(аудит не проводився)	(аудит проводився)
Торгівельна кредиторська заборгованість	35 715	58 411
Всього фінансові зобов'язання	35 715	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.

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 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 30 вересня 2023 контрактні зобов'язання Товариства щодо придбання основних засобів та нематеріальних активів склали 9 179 тис. грн. (31 грудня 2022: 22 320 тис. грн.).

20. Події після дати балансу

Після звітної дати суттєвих подій не відбулося.

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності Середня кількість працівників: 689 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 30.09.2023 23518596
	м.Київ	за КАТОТТГ	8038600000
	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
	Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів	за КВЕД	21.20

Консолідований баланс
(Звіт про фінансовий стан)
На 30.09.2023 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	21 587
первісна вартість	1001	34 882	43 155
накопичена амортизація	1002	(19 262)	(21 568)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	196 063	31 363
Основні засоби	1010	1 257 285	1 399 336
первісна вартість	1011	2 291 560	2 516 227
знос	1012	(1 034 275)	(1 116 891)
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	1 453 185
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	675 023	745 657
Виробничі запаси	1101	425 218	452 718
Незавершене виробництво	1102	13 917	21 055

Готова продукція	1103	232 527	269 329
Товари	1104	3 361	2 555
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	306 590
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	28 027	23 631
з бюджетом	1135	78 190	94 291
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	716
з нарахованих доходів	1140	106	128
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	364	586
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	72 166	178 794
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	1 756
Усього за розділом II	1195	1 155 428	1 351 433
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	2 625 295	2 804 618

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	641 049
Додатковий капітал	1410	890	1 282
Емісійний дохід	1411	340	340
Накопичені курсові різниці	1412	277	669
Резервний капітал	1415	4 857	4 857
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1 791 197	1 925 262
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Неконтрольована частка	1490	28	279
Усього за розділом I	1495	2 421 597	2 591 765
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	37 141
розрахунками з бюджетом	1620	15 224	17 886
у тому числі з податку на прибуток	1621	13 106	14 637
розрахунками зі страхування	1625	2 186	2 943
розрахунками з оплати праці	1630	8 571	10 937
одержаними авансами	1635	1 981	2 144
розрахунками з учасниками	1640	193	27 910
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	28 693	25 078
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	1 016	1 471
Усього за розділом III	1695	116 355	125 510
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	2 804 618

Керівник

Пасічник М.Ф.

Головний бухгалтер

Коваленко Г.Г.

Підприємство

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

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

30.09.2023

23518596

Консолідований звіт про фінансові результати

(Звіт про сукупний дохід)

за дев'ять місяців 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	1 278 165	1 158 365
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	(686 073)	(622 375)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	592 092	535 990
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	25 691	50 635
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	(108 912)	(87 518)
Витрати на збут	2150	(232 888)	(176 846)
Інші операційні витрати	2180	(73 874)	(61 474)
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	202 109	260 787
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	336	74
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(4)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:	2290	202 445	260 857

прибуток			
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-40 151	-46 560
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	162 294	214 297
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	379	-9
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	35 840	-9
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	35 840	-9
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	198 134	214 288
Чистий прибуток (збиток), що належить:			
власникам материнської компанії	2470	162 030	214 400
неконтрольованій частці	2475	264	-103
Сукупний дохід, що належить:			
власникам материнської компанії	2480	197 883	214 389
неконтрольованій частці	2485	251	-101

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	498 995	434 526
Витрати на оплату праці	2505	218 200	209 715
Відрахування на соціальні заходи	2510	43 412	45 771
Амортизація	2515	87 478	72 319
Інші операційні витрати	2520	253 662	185 882
Разом	2550	1 101 747	948 213

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	15 679,000000	20 703,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	15 679,000000	20 703,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	2 700,00	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

30.09.2023

23518596

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За дев'ять місяців 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	1 256 370	1 253 431
Повернення податків і зборів	3005	9 376	6 359
у тому числі податку на додану вартість	3006	9 376	6 359
Цільового фінансування	3010	3 063	5 220
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	45 496	56 523
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	9 550	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	4 315
Надходження від операційної оренди	3040	22	21
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	653	595
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	4 162	997
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(457 534)	(400 079)
Праці	3105	(161 790)	(185 188)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(43 460)	(49 296)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(110 284)	(117 022)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(38 320)	(41 065)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(256)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(71 963)	(75 701)
Витрачання на оплату авансів	3135	(373 380)	(352 409)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(1 405)	(2 338)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(31 289)	(19 006)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	149 550	202 123
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	421	2 149
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	3235	0	0

господарської одиниці			
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(43 258)	(129 760)
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	-42 837	-127 611
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	114	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	(114)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(228)
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	-228
Чистий рух коштів за звітний період	3400	106 713	74 284
Залишок коштів на початок року	3405	72 166	95 557
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-85	11 606
Залишок коштів на кінець року	3415	178 794	181 447

Керівник

Пасічник М.Ф.

Головний бухгалтер

Коваленко Г.Г.

Підприємство

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

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

30.09.2023

23518596

Консолідований звіт про власний капітал

За дев'ять місяців 2023 року

Форма №4-к

Код за ДКУД

1801011

[illegible]

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	-1	0	0	0	0	0	-1	0	-1
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	35 460	392	0	134 065	0	0	169 917	251	170 168
Залишок на кінець року	4300	19 036	641 049	1 282	4 857	1 925 262	0	0	2 591 486	279	2 591 765

Керівник
Головний бухгалтер

Пасічник М.Ф.
Коваленко Г.Г.

Примітки до консолідованої фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

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 досвідно-впроваджувальну лабораторію та широку географію поставок.

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

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

Середня облікова чисельність працівників Групи за 9 місяців 2023 р. становила 684 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, згорання, 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.

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 дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 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 30 вересня 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	0,302	0,335
Середній курс за 9 місяці	0,319	0,278

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. 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 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 дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 2023 року, Товариство придбало основних засобів та нематеріальних активів на суму 41 473 тис. грн (дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 2022 року: 89 332 тис. грн).

Вибуло балансової вартості основних засобів та нематеріальних активів за дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 2023 року, на суму 15 тис. грн (дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 2022 року: 4 тис. грн).

Протягом дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 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.

Запаси (рядок 1100)

Запаси станом на звітні дати наведені нижче:

	30.09.2023	31.12.2022
	(аудит не проводився)	(аудит проводився)
Основні матеріали	374 542	341 886
Готова продукція	269 329	232 527
Пакувальні матеріали	66 419	67 241
Незавершене виробництво	21 055	13 917
Запчастини	7 137	7 936
Паливо	2 902	3 217
Товари	2 555	3 361
Інші матеріали	882	4 109
Будматеріали	836	829
Запаси без врахування резерва	745 657	675 023
Резерв під неліквідні запаси	-	-
Запаси нетто	745 657	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 30 вересня 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.

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

Торговельна дебіторська заборгованість станом на 30 вересня 2023 року та 31 грудня 2022 року представлена нижче:

	30.09.2023	31.12.2022
	(аудит не проводився)	(аудит проводився)
Торговельна дебіторська заборгованість	312 616	305 872
Резерв під очікувані кредитні збитки	(6 026)	(6 026)
Торговельна дебіторська заборгованість, чиста балансова вартість	306 590	299 846

6. Статутний капітал (рядок 1400)

Статутний капітал Групи складається з повністю сплачених часток засновників – фізичних та юридичних осіб. На 30 вересня 2023 року його розмір становив 19 036 тис.грн. Протягом періоду між звітними датами змін акціонерного капіталу не було.

	Відсоток власності, %	30.09.2023 (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 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.

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

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

	30.09.2023 (аудит не проводився)	31.12.2022 (аудит проводився)
Торговельна кредиторська заборгованість	36 558	52 406
Кредиторська заборгованість за основні засоби	583	6 085
Всього	37 141	58 491

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

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

Заборгованість за податками і зборами станом на 30 вересня 2023 року та 31 грудня 2022 року представлена нижче:

	30.09.2023	31.12.2022
	(аудит не проводився)	(аудит проводився)
Зобов'язання з податку на прибуток	14 637	13 106
Зобов'язання з податку на доходи фізичних осіб	2 956	1 928
Зобов'язання з відрахувань у соціальні фонди	2 943	2 186
Інші податки і збори	293	190
Всього	20 829	17 410

9. Поточні забезпечення (рядок 1660)

Станом на 30 вересня 2023 року та 31 грудня 2022 року Група в складі поточних забезпечень визнає резерв невикористаних відпусток. Рух резерву розкривається наступним чином:

	9 місяці 2023	2022
	(аудит не проводився)	(аудит проводився)
Балансова вартість на 1 січня	28 693	30 525
Нарахований резерв	17 301	20 651
<i>в т.ч. I за квартал</i>	17 301	6 035
Використаний резерв	(20 916)	(22 483)
<i>в т.ч. I за квартал</i>	(20 916)	(14 628)
Балансова вартість на кінець періоду	25 078	28 693

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

Доходи від основних видів діяльності Групи включають наступні статті:

	9 місяців 2023 (аудит не проводився)	9 місяців 2022 (аудит не проводився)
Реалізація готової продукції	1 203 833	1 094 712
Реалізація товарів	65 810	57 739
Реалізація послуг їдальні	8 415	5 801
Реалізація робіт та послуг	107	113
Всього	1 278 165	1 158 365

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

Собівартість реалізації за основними видами діяльності Групи включає наступні статті:

	9 місяців 2023 (аудит не проводився)	9 місяців 2022 (аудит не проводився)
Собівартість реалізованої готової продукції	(619 535)	(567 151)
Собівартість товарів	(58 923)	(49 984)
Собівартість послуг їдальні	(7 615)	(5 240)
Всього	(686 073)	(622 375)

12. Адміністративні витрати (рядок 2130)

Адміністративні витрати Групи включають наступні статті:

	9 місяців 2023 (аудит не проводився)	9 місяців 2022 (аудит не проводився)
Оплата праці та відповідні нарахування	(55 241)	(50 484)
Консультаційні послуги	(23 592)	(10 535)
Поточний ремонт та утримання основних засобів	(12 100)	(8 242)
Транспорт і відрядження	(4 725)	(5 438)
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	(5 273)	(4 044)

Зв'язок та комунікація	(1 616)	(1 305)
Послуги банку	(1 333)	(1 196)
Податки і збори	(1 115)	(1 399)
Представницькі витрати	(565)	(446)
Інші адміністративні витрати	(3 352)	(4 429)
Всього	(108 912)	(87 518)

Витрати на збут (рядок 2150)

Витрати на збут Групи включають наступні статті:

	9 місяців 2023 (аудит не проводився)	9 місяців 2022 (аудит не проводився)
Маркетингові послуги	(83 965)	(63 859)
Витрати на збут медпрепаратів	(37 879)	(31 718)
Оплата праці та відповідні нарахування	(37 111)	(40 519)
Витрати на рекламу	(30 946)	(29 075)
Витрати представництв за кордоном	(15 423)	(2 770)
Страховання готової продукції	(10 161)	-
Інформаційні послуги та послуги користування базами даних	(6 227)	(5 130)
Поточний ремонт та утримання основних засобів	(2 944)	(1 400)
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	(5 800)	(1 509)
Транспорт і відрядження	(811)	(511)
Інші витрати на збут	(1 621)	(355)
Всього	(232 888)	(176 846)

13. Інші операційні доходи (рядок 2120)

Інші операційні доходи Групи включають наступні статті:

	9 місяців 2023 (аудит не проводився)	9 місяців 2022 (аудит не проводився)
--	---	---

Відсотки нараховані на залишки коштів на поточних та депозитних рахунках в банках	13 389	-
Дохід від реалізації виробничих запасів	6 845	2 416
Прибуток від реалізації іноземної валюти та дохід від операційної курсової різниці	2 111	38 120
Відшкодування списаних активів	1 361	1 104
Роялті	890	754
Дохід від безоплатно отриманих активів	536	22
Дохід від реалізації необоротних активів	-	1 791
Дохід від списання кредиторської заборгованості	-	42
Інші доходи	559	6 386
Всього	25 691	50 635

14. Інші операційні витрати (рядок 2180)

Інші витрати операційної діяльності Групи включають наступні статті:

	9 місяців 2023 (аудит не проводився)	9 місяців 2022 (аудит не проводився)
Благодійна допомога	(25 440)	(15 958)
Витрати на дослідження та розробку препаратів	(11 511)	(4 768)
Внески до недержавного пенсійного фонду	(8 572)	(7 516)
Утримання їдальні	(8 022)	(12 213)
Собівартість реалізації виробничих запасів	(5 431)	(1 683)
Лікарняні виплати	(2 880)	(4 087)
Збиток від реалізації іноземної валюти та втрати від операційної курсової різниці	(4 625)	(8 974)
Втрати від псування цінностей	(5 765)	(2 372)
Собівартість реалізації необоротних активів	-	(1 644)
Сумнівні та безнадійні борги	-	(2)
Інші витрати	(1 628)	(2 257)
Всього	(73 874)	(61 474)

15. 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 дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 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:

	9 місяців 2023 (аудит не проводився)	9 місяців 2022 (аудит не проводився)
Компанії, що здійснюють спільний контроль над підприємством або мають значний вплив на підприємство		
Продаж товарів	3 033	3 877
Надання послуг	134	904
Придбання товарів, робіт, послуг	70 341	55 878

Залишки у розрахунках з пов'язаними сторонами представлені нижче:

	30.09.2023 (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	128	106
Торговельна кредиторська заборгованість	(11 536)	(19 901)

Сума винагороди вищого управлінського персоналу наведена нижче:

	9 місяців 2023 (аудит не проводився)	9 місяців 2022 (аудит не проводився)
--	--	--

Оплата праці	7 618	7 299
Премії та бонуси	4 930	3 538
Всього	12 548	10 837

За звітні періоди Група не виплачувала вищому управлінському персоналу дивіденди.

16. Фінансові активи та фінансові зобов'язання

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

	30.09.2023	31.12.2022
	(аудит не проводився)	(аудит проводився)
Інші фінансові інвестиції	899	899
Торгівельна дебіторська заборгованість	306 590	299 846
Інша дебіторська заборгованість	714	470
Грошові кошти та їх еквіваленти	178 794	72 166
Всього фінансові активи	486 997	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:

	30.09.2023	31.12.2022
	(аудит не проводився)	(аудит проводився)
Торгівельна кредиторська заборгованість	37 141	58 491
Всього фінансові зобов'язання	37 141	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.

17. 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 30 вересня 2023 року контрактні зобов'язання Групи щодо придбання основних засобів та нематеріальних активів складала 9 179 тис. грн. (31 грудня 2022: 22 320 тис. грн.).

18. Події після дати балансу

Після звітної дати суттєвих подій не відбулося.

XV. Проміжний звіт керівництва

1. Виробництво продукції.

Обсяг виробництва продукції за 9 місяців 2023 року склав 1 315,1 млн. грн. у діючих цінах, що на 11,0% більше ніж за аналогічний період минулого року, а в натуральному виразі було вироблено 24,9 млн. уп., що на 15,8% менше.

За звітний період номенклатура виробництва склала близько 115 позицій лікарських засобів, які відносяться до 9-ти анатомо-терапевтично-хімічних груп, ветеринарних препаратів, дієтичних добавок та екстрактів.

У звітному періоді було розпочато виробництво 6 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, Міраксол, таблетки по 0,25мг;
- "група М - засоби, що впливають на опорно-руховий апарат" - Мелоксикам, розчин для ін'єкцій, 15мг/1,5мл;
- "Дієтична добавка" - МелаМаг-В6, капсули.

2. Реалізація продукції.

Чистий дохід підприємства від реалізації виробленої продукції, товарів, робіт та послуг за 9 міс. 2023 року збільшився на 10,8% в порівнянні з аналогічним періодом минулого року та склав 1 274,1 млн. грн.

Всього у звітному періоді реалізовано 28,5 млн. уп. (на 16,8% менше ніж за 9 міс. 2022 року) на суму 1 265,1 млн. грн. (на 10,6% більше ніж за 9 міс. 2022 року):

19,8 млн. уп. на території України (на 20,2% менше ніж за 9 міс. 2022 року) на суму 1 056,6 млн. грн. (на 10,3% більше ніж за 9 міс. 2022 року);

8,7 млн. уп. на експорт (на 7,7% менше ніж за 9 міс. 2022 року) на суму 208,5 млн. грн. (на 12,4% більше ніж за 9 міс. 2022 року).

Географія експорту за 9 міс. 2023 року склала 20 країн в країни ближнього та дальнього зарубіжжя.

У звітному періоді за межі країни було реалізовано близько 51% найменувань від загальної номенклатури продукції підприємства.

3. Інвестиції в розвиток підприємства.

Капітальні інвестиції у власний розвиток за 9 міс. 2023 року склали 51,3 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.