**Титульний аркуш**

|  |
| --- |
| 26.09.2025 |
| (дата реєстрації особою електронного документа) |
| 43 |
| (вихідний реєстраційний номер електронного документа) |

|  |
| --- |
| Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення). |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Генеральний директор |  |  |  | Мандзюк Є.С. |
| (посада) |  | (місце для накладання електронного підпису уповноваженої особи емітента/особи, яка надає забезпечення, що базується на кваліфікованому сертифікаті відкритого ключа) |  | (прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи) |

**Річний звіт**

**Публiчне акцiонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагiвський хiмiко-фармацевтичний завод" (23518596)**

**за 2023 рік**

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення загальних зборів акціонерів від 13.05.2024, Протокол № 2024-2 вiд 13.05.2024 року

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації: Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Річну інформацію розміщено на власному вебсайті емітента | http://bcpp.com.ua/shareholders |  |
| (URL-адреса вебсайту) | (дата) |

**Пояснення щодо розкриття інформації**

Iнформацiя щодо усiх випускiв цiнних паперiв, за якими надається забезпечення не надається, тому що Товариство не є особою, яка надає забезпечення.

Iнформацiя щодо всiх осiб, якi надають забезпечення за зобов'язаннями емiтента не надається, тому що Товариство не випускало забезпечених цiнних паперiв.

Iнформацiя щодо корпоративного секретаря не надається, тому що корпоративний секретар не обирався.

У зв'язку з тим, що в Додатку 7 до Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв, а також особами, якi надають забезпечення за такими цiнними паперами, затвердженого рiшенням НКЦПФР вiд 06.06.2023 № 608 не передбачено роздiл, в якому потрiбно вказати iнформацiю про засновникiв, така iнформацiя наводиться нижче:

Згiдно з рiшенням установчих зборiв вiд 15 сiчня 1997 року засновниками Товариства були фiзичнi особи у кiлькостi 718 осiб.

Iнформацiя про змiну прав на акцiї (змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй; змiну осiб, яким належить право голосу за акцiями, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй;змiну осiб, якi є власниками фiнансових iнструментiв, пов'язаних з голосуючими акцiями акцiонерного товариства, у разi, якщо сумарна кiлькiсть прав за такими акцiями стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй) не надається, тому що таких змiн не було.

Iнформацiя про облiгацiї не надається, тому що Товариство не випускало облiгацiй.

Iнформацiя про iншi цiннi папери не надається, тому що Товариство не випускало iнших цiнних паперiв.

Iнформацiя про деривативнi цiннi папери не надається, тому що Товариство не випускало деривативнi цiннi папери.

Iнформацiя про забезпечення випуску боргових цiнних папнерiв не надається, тому що Товариство не випускало забезпечених боргових цiнних паперiв.

Звiт про стан об'єкта нерухомостi не надається, тому що Товариство не випускало цiльових корпоративних облiгацiй, виконання зобов'язань за якими здiйснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будiвництва.

Iнформацiя про придбання власних акцiй протягом звiтного перiоду не надається, тому що Товариство не придбавало власних акцiй протягом звiтного перiоду.

Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв Товариства цiнних паперiв (крiм акцiй) не надається, тому що Товариство не випускало iнших цiнних паперiв.

Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв Товариства акцiй у розмiрi понад 0,1 вiдсотка розмiру статутного капiталу такого Товариства вiдсутня, тому що таких працiвникiв емiтента - власникiв акцiй у розмiрi понад 0,1 вiдсотка розмiру статутного капiталу Товариства немає.

У зв'язку з тим, що в Додатку 7 до Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв, а також особами, якi надають забезпечення за такими цiнними паперами, затвердженого рiшенням НКЦПФР вiд 06.06.2023 № 608 не передбачено роздiл, в якому потрiбно вказати iнформацiю про осiб, що володiють 5 i бiльше вiдсотками, така iнформацiя наводиться нижче:

1. Приватне акцiонерне товариство "Фармацевтична фiрма "Дарниця" ( iдентифiкацiйний код - 00481212, мiсцезнаходження: 02093, м.Київ вул. Бориспiльська, буд.13) кiлькiсть акцiй - 3293 шт., що становить 31,8134% вiд загальної кiлькостi акцiй Товариства.

2. БЕЛДОР ГРУП С.А. ( iдентифiкацiйний код - 1465208, мiсцезнаходження: 3099 Вiргiнськi о-ви (Брит.) Тортола Роуд Вентерпул Плаза, Вiкхемс Кей, буд.1) кiлькiсть акцiй - 2201 шт., що становить 21,2636% вiд загальної кiлькостi акцiй Товариства.

3. ЛЕНIК ГРУП С.А. ( iдентифiкацiйний код - 1479460, мiсцезнаходження: 3099 Вiргiнськi о-ви (Брит.) Тортола Роуд Вентерпул Плаза, Вiкхемс Кей, буд.1) кiлькiсть акцiй - 2103 шт., що становить 20,3169% вiд загальної кiлькостi акцiй Товариства.

4. АЛЕТБЕР Лiмiтед ( iдентифiкацiйний код - НЕ344650, мiсцезнаходження: Кiпр Лiмассол Грiва Дiгенi, буд.115) кiлькiсть акцiй - 876 шт., що становить 8,463 % вiд загальної кiлькостi акцiй Товариства.

У зв'язку з тим, що в Додатку 7 до Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв, а також особами, якi надають забезпечення за такими цiнними паперами, затвердженого рiшенням НКЦПФР вiд 06.06.2023 № 608 не передбачено роздiли, в якому потрiбно вказати iнформацiю про порядок призначення та звiльнення посадових осiб, про повноваження посадових осiб.

Наглядова рада:

Наглядова рада Товариства складається з 5 осiб, що обираються Загальними Зборами строком на 3 роки. Якщо iнше не передбачено законом, члени Наглядової Ради обираються лише шляхом кумулятивного голосування, вiдповiдно до якого загальна кiлькiсть голосiв кожного акцiонера помножується на кiлькiсть членiв Наглядової Ради Товариства, що обираються, а акцiонер має право вiддати всi пiдрахованi таким чином голоси за одного кандидата або роздiлити їх мiж кiлькома кандидатами на власний розсуд. Порядок застосування кумулятивного голосування при обраннi складу Наглядової Ради Товариства визначається Положенням про Наглядову Ради Товариства. У разi, якщо пiсля закiнчення строку повноважень членiв Наглядової Ради, Загальними зборами з будь-яких причин не ухвалено рiшення про обрання нового складу Наглядової Ради, повноваження членiв чинної Наглядової ради продовжуються до ухвалення Загальними Зборами вiдповiдного рiшення. Якщо кiлькiсть членiв Наглядової ради становить менше половини її кiлькiсного складу, Наглядова рада (або Акцiонери) повинна скликати Загальнi збори для обрання всього складу Наглядової ради протягом строку, встановленого законодавством.

Повноваження члена Наглядової Ради Товариства дiйснi з моменту затвердження рiшення про його обрання Загальними Зборами, а саме, якщо iнше не встановлено законодавством, з моменту складення протоколу про пiдсумки голосування на Загальних Зборах з питання обрання складу Наглядової Ради. Одна й та сама особа може бути обрана до складу Наглядової Ради Товариства неодноразово.

Повноваження члена Наглядової ради припиняються достроково у разi:

- прийняття вiдповiдного рiшення Загальними Зборами у будь-який час ї з будь-яких пiдстав;

- без ухвалення рiшення Загальними Зборами у разi настання наступних обставин;

- за власним бажанням члена Наглядової ради з попереднiм письмовим повiдомленням Голови Наглядової ради за два тижнi;

- в разi неможливостi виконання обов'язкiв члена Наглядової ради за станом здоров'я, що пiдтверджено медичним висновком;

- у разi набрання законної сили вироком чи рiшенням суду, яким члена Наглядової ради засуджено до покарання, що виключає можливiсть виконання обов'язкiв (позбавлення волi, судова заборона обiймати певнi посади);

- у разi смертi, визнання його недiєздатним, обмежено дiєздатним, безвiсно вiдсутнiм, померлим;

- у разi вiдчуження всiх Акцiй Акцiонером, який є членом Наглядової ради.

Голова Наглядової Ради обирається членами Наглядової ради з їх числа одноголосно, шляхом вiдкритого голосування строком до 3-х рокiв, але не бiльше строку повноважень членiв Наглядової Ради. Наглядова Рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової Ради Товариства.

Генеральний директор:

Обрання та вiдкликання Генерального директора здiйснюють Загальнi Збори. Генеральний директор обирається строком на 3 роки. Строк повноважень Генерального директора починається з моменту його обрання Загальними Зборами. Повноваження Генерального директора можуть бути припиненi вiдповiдно до рiшення Загальних Зборiв у будь-який час та з будь-яких пiдстав.

Повноваження Генерального директора припиняються достроково без ухвалення органами Товариства будь-яких рiшень у разi настання наступних подiй:

- за власним бажанням Генерального директора за умови письмового повiдомлення Голови Наглядової ради про це за два тижня;

- в разi неможливостi виконання обов'язкiв Генерального директора за станом здоров'я;

- в разi набрання законної сили вироком чи рiшенням суду, яким Генерального директора засуджено до покарання, що виключає можливiсть виконання обов'язкiв Генерального директора (позбавлення волi, судова заборона обiймати певнi посади);

- в разi смертi, визнання його недiєздатним, обмежено дiєздатним, безвiсно вiдсутнiм, померлим.

Повноваження посадових осiб емiтента

Повноваження та обов'язки Членiв Наглядової Ради передбачено роздiлом 5 Положення про Наглядову Раду.

5.1. Кожний член Наглядової Ради Товариства повинен:

- дiяти добросовiсно, розумно та справедливо, дотримуючись вимог, що мiстяться у законодавствi України, Статутi Товариства та цьому Положеннi, а також моральних принципiв та правил дiлової етики в найкращих iнтересах Товариства та акцiонерiв в цiлому;

- зберiгати конфiденцiйнiсть iнформацiї про Товариство, яка стала йому вiдома у зв'язку iз виконанням обов'язкiв члена Наглядової Ради Товариства, в перiод виконання обов'язкiв та протягом 2 рокiв з дати припинення виконання обов'язкiв члена Наглядової ради;

- проводити монiторинг стану Товариства та пiдтримувати постiйнi контакти з iншими органами та посадовими особами Товариства;

- брати участь у засiданнях та роботi Наглядової ради;

- заздалегiдь повiдомляти Голову Наглядової Ради про неможливiсть участi у засiданнi зi вказiвкою причин вiдсутностi (Голова Наглядової Ради повiдомляє про неможливiсть своєї присутностi рештi членiв Наглядової ради).

5.2. Члени Наглядової Ради Товариства повиннi дотримуватись наступних правил та вимог щодо конфлiкту iнтересiв:

- у письмовiй формi повiдомляти про особисту заiнтересованiсть в укладаннi Товариством правочинiв вiдповiдно до Статуту та iнших внутрiшнiх документiв Товариства;

- у письмовiй формi повiдомляти Голову Наглядової Ради Товариства про будь якi вчиненi цим членом Наглядової Ради правочини iз цiнними паперами Товариства негайно пiсля їх вчинення;

- не отримувати вiд фiзичних та/або юридичних осiб подарункiв, послуг чи будь яких переваг, якi є або можуть розглядатися як винагорода за рiшення чи дiї, прийнятi або вжитi членом Наглядової Ради в рамках свого посадового становища, крiм символiчних знакiв уваги вiдповiдно до загальноприйнятих правил ввiчливостi чи сувенiрiв при проведеннi офiцiйних заходiв;

- не розголошувати конфiденцiйну, iнсайдерську та iншу iнформацiю, яка йому стала вiдома у зв'язку iз виконанням обов'язкiв члена Наглядової Ради Товариства, особам, якi не мають доступу до такої iнформацiї, а також не використовувати її в особистих iнтересах чи iнтересах третiх осiб як у перiод виконання обов'язкiв члена Наглядової Ради Товариства, так i протягом 2 рокiв з дати припинення роботи у Товариствi;

- дотримуватись усiх правил та процедур, передбачених внутрiшнiми документами Товариства, що пов'язанi iз режимом безпеки та зберiганням конфiденцiйної iнформацiї Товариства.

5.3. Члени Наглядової Ради Товариства мають право:

- вимагати скликання засiдання Наглядової Ради Товариства;

- усно та письмово заявляти свою особливу думку з питань порядку денного та прийнятих рiшень (письмова особлива думка додається до протоколу засiдання Наглядової Ради);

- вчиняти iншi дiї, передбаченi законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням та iншими внутрiшнiми документами Товариства.

5.4. Порушення членами Наглядової Ради обов'язкiв, передбачених цим Положенням, є безумовною пiдставою для припинення цивiльно-правових договорiв, укладених Товариством з ними, та стягнення завданих Товариству збиткiв. У разi якщо вiдповiдальнiсть згiдно iз законом несуть кiлька осiб, їх вiдповiдальнiсть перед Товариством є солiдарною.

Члени Наглядової Ради Товариства при прийняттi рiшень керуються iнтересами Товариства та усiх акцiонерiв у цiлому, й таким чином, iнтереси будь-якого конкретного акцiонера чи групи акцiонерiв пiд час прийняття рiшень Наглядовою радою Товариства не можуть ототожнюватися з iнтересами усiх акцiонерiв або Товариства.

Не несуть вiдповiдальностi члени Наглядової ради, якi голосували проти рiшень, якi потягли за собою завдання Товариству збиткiв, або тi, що не приймали участi у голосуваннi з таких питань.

При визначеннi пiдстав та розмiру вiдповiдальностi членiв Наглядової Ради Товариства повинно бути взято до уваги звичайнi умови дiлового обiгу та iншi обставини, якi мають значення для справи.

Повноваження та обов'язки Голови Наглядової Ради передбачено роздiлом 6 Положення про Наглядову Раду.

6.1. Голова Наглядової Ради Товариства обирається членами Наглядової Ради з їх числа одноголосно шляхом вiдкритого голосування строком до трьох рокiв, але не бiльше строку повноважень членiв Наглядової ради.

Таке голосування повинно бути проведено на першому засiданнi Наглядової Ради пiсля обрання (переобрання) її складу Загальними Зборами Товариства, у строк, передбачений п. 8.3. цього Положення.

Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової Ради Товариства.

6.2. Голова Наглядової Ради Товариства:

- органiзовує її роботу, створюючи умови для вiльного вираження думок членами Наглядової Ради та вiдкритого обговорення питань порядку денного;

- скликає засiдання Наглядової ради, у тому числi готує порядок денний засiдання, головує на засiданнях, а в необхiдних випадках також органiзовує заочне голосування членiв Наглядової ради;

- органiзовує на засiданнях Наглядової Ради ведення протоколiв та пiдписує їх, а також iншi документи затвердженi (прийнятi) Наглядовою Радою;

- забезпечує опрацювання та прийняття найбiльш оптимальних рiшень з питань порядку денного засiдання Наглядової Ради Товариства;

- забезпечує своєчасне надання членам Наглядової Ради iнформацiї, необхiдної для роботи на засiданнях;

- координує взаємодiю Наглядової Ради з iншими органами та посадовими особами Товариства;

- пiдтримує постiйнi контакти з iншими органами та посадовими особами Товариства;

- приймає пропозицiї акцiонерiв у передбачених Статутом Товариства випадках;

- вiдкриває Загальнi Збори акцiонерiв та головує на них, якщо iнше не передбачено Статутом Товариства;

- готує звiт з оцiнкою дiяльностi Наглядової Ради Товариства за рiк для розгляду його на чергових щорiчних загальних зборах Товариства;

- пропонує кандидатуру Корпоративного секретаря Товариства для обрання на засiданнi Наглядової Ради;

- органiзовує роботу iз створення комiтетiв Наглядової Ради, висуває членiв Наглядової Ради до складу комiтетiв, а також координує їх дiяльнiсть, зв'язки комiтетiв мiж собою;

- представляє Наглядову Раду у взаємовiдносинах з iншими органами Товариства, органами державної влади, iншими особами;

- пiдписує трудовий контракт з Генеральним директором Товариства

- здiйснює iншi функцiї, необхiднi для органiзацiї поточної дiяльностi Наглядової Ради, а також повноваження, передбаченi Статутом Товариства, цим Положенням, iншими внутрiшнiми документами Товариства, а також законодавством України.

У разi неможливостi виконання Головою Наглядової Ради Товариства своїх повноважень їх здiйснює один iз членiв Наглядової Ради за її рiшенням, прийнятим бiльшiстю вiд членiв присутнiх на засiданнi Наглядової ради.

6.3. Голова Наглядової Ради Товариства має право:

- отримувати вiд органiв та iнших посадових осiб Товариства всi документи, необхiднi для здiйснення повноважень Наглядової Ради Товариства;

- викликати у робочий час будь-кого iз працiвникiв Товариства та отримувати пояснення вiд працiвникiв Товариства з питань дiяльностi Товариства;

- невiдкладного прийому у Генерального директора Товариства та всiх його заступникiв;

- безперешкодного пересування по всiй територiй Товариства

Повноваження та обов'язки Генерального директора передбачено Статутом.

Генеральний директор одноосiбно, на свiй розсуд та пiд власну вiдповiдальнiсть ухвалює всi рiшення щодо питань, якi складають його компетенцiю, є пiдзвiтним Загальним зборам i Наглядовiй радi, органiзовує виконання їх рiшень.

До компетенцiї Генерального директора належить вирiшення всiх питань, пов'язаних з керiвництвом поточною дiяльнiстю Товариства окрiм тих, що згiдно з чинним законодавством, цим Статутом вiднесенi виключно до компетенцiї Загальних Зборiв та Наглядової Ради.

З урахування обмежень, встановлених цим Статутом та законодавством, Генеральний директор має наступнi повноваження:

1. керувати поточними справами Товариства;

2. призначати заступникiв, розподiляти їх функцiї та завдання;

3. скликати наради за участi визначених ним працiвникiв Товариства, визначати їх порядок денний та головувати на них;

4. розподiляти обов'язки мiж працiвниками Товариства;

5. в межах власної компетенцiї видавати накази та розпорядження, обов'язковi для виконання всiма працiвниками Товариства;

6. вiд iменi Товариства укладати та пiдписувати колективний договiр з трудовим колективом або його уповноваженим органом, змiни i доповнення до нього та органiзовувати його виконання;

7. без довiреностi представляти iнтереси Товариства та вчиняти вiд його iменi юридичнi дiї в межах власної компетенцiї;

8. видавати довiреностi на здiйснення повноважень, що складають компетенцiю Генерального директора;

9. розпоряджатися коштами Товариства;

10. вiдкривати, управляти та закривати рахунки п банках та/або iнших фiнансових установах;

11. вiдкривати, управляти та закривати рахунки в цiнних паперах;

12. пiдписувати договори та iншi документи вiд iменi Товариства;

13. - наймати та звiльняти працiвникiв Товариства, вживати заходи заохочення та накладання стягнення;

14. затверджувати штатний розпис Товариства;

15. якщо iнше не встановлене рiшенням Загальних зборiв - укладати вiд iменi Товариства цивiльно-правовi договори з членами Наглядової Ради;

16. контролювати додержання вимог законодавства та внутрiшнi документiв Товариства працiвниками Товариства;

17. готувати рiчний звiт про результати дiяльностi Товариства,

18. здiйснювати iншi функцiї, ЯКI необхiднi для забезпечення роботи Товариства, згiдно з чинним законодавством та внутрiшнiми документами Товариства.

У разi неможливостi виконання повноважень через вiдрядження, вiдпустку, тимчасову непрацездатнiсть Генеральний директор Товариства видає наказ, у якому призначає особу (осiб), якiй (яким) вiн тимчасово передає власнi повноваження, та, у разi розподiлу повноважень або передачi не всiх повноважень, обсяг повноважень, що передаються. У разi його смертi, тяжкої хвороби, позбавлення права обiймати певнi посади або займатися певною дiяльнiстю, ув'язнення та в iнших випадках, коли Генеральний директор Товариства не може самостiйно виконувати свої повноваження та не має можливостi призначити виконуючого обов'язки, особа, яка тимчасово здiйснюватиме повноваження Генерального директора Товариства, призначається Наглядовою Радою,

Генеральний директор Товариства зобов'язаний не розголошувати комерцiйну таємницю та конфiденцiйну iнформацiю про дiяльнiсть Товариства.

Вiдомостi про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй, Iнформацiя про змiну осiб, яким належить право голосу за акцiями, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй та Iнформацiя про змiну осiб, якi є власниками фiнансових iнструментiв, пов'язаних з голосуючими акцiями акцiонерного товариства, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй, не надається, тому що таких змiн не було.

Iнформацiя про прийняття рiшення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв, Iнформацiя про вчинення значних правочинiв, Iнформацiя про вчинення правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть не надається, тому що Товариство не вчиняло таких правочинiв.

Звiт про платежi на користь держави не надається, тому що згiдно iз ст. 1 Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" Товариство не готує даний звiт.

Посилання на власний кодекс корпоративного управлiння не надається, тому що Товариство не має власного кодексу корпоративного управлiння.

Посилання на кодекс корпоративного управлiння оператора органiзованого ринку капiталу, об'єднання юридичних осiб та/або кодекс корпоративного управлiння, затверджений НКЦПФР та iнший кодекс корпоративного управлiння (за наявностi), який емiтент добровiльно вирiшив застосовувати, включаючи посилання на текст вiдповiдного кодексу у публiчному доступi не надається, тому що Товариство не застосовує кодекси корпоративного управлiння.

Iнформацiя щодо вiдхилень вiд положень кодексу корпоративного управлiння не наводиться, оскiльки Товариство не має власного кодексу корпоративного управлiння та не користується кодексами корпоративного управлiння iнших пiдприємств, установ, органiзацiй.

Iнформацiя про збори власникiв облiгацiй та загальний опис прийнятих на таких зборах рiшень не надається, тому що Товариство не випускало облiгацiй.

Iнформацiя про проведенi засiдання комiтетiв ради та загальний опис прийнятих рiшень не надається, тому що комiтети у складi Наглядової ради не створювалися.

Iнформацiя про персональний склад колегiального виконавчого органу та його комiтетiв не надається, тому що в Товариствi не створено колегiального виконавчого органу та комiтетiв колегiального виконавчого органу.

Iнформацiя про проведенi засiдання колегiального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рiшень не надається, тому що в Товариствi не створено колегiального виконавчого органу.

Iнформацiя про проведенi засiдання комiтетiв колегiального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рiшень не надається, тому що в Товариствi не створено комiтетiв колегiального виконавчого органу.

Iнформацiя про корпоративного секретаря, а також звiт щодо результатiв його дiяльностi не надається, тому що корпоративний секретар не обирався.

Iнформацiя щодо порядку призначення/звiльнення посадових осiб (крiм ради та виконавчого органу) Товариства не надається, тому що iнших посадових осiб крiм членiв Наглядовох ради та Генерального Директора немає.

Iнформацiя про полiтику розкриття iнформацiї не надається, тому що в Товариствi вiдсутнiй внутрiшнiй документ, який визначає полiтику щодо розкриття iнформацiї.

Iнформацiя про радника не надається, тому що радник з корпоративних прав в Товариствi вiдсутнiй.

Iнформацiя, передбачена законодавством про дiяльнiсть та регулювання дiяльностi на ринку фiнансових послуг не надається, тому що Товариство не є фiнансовою установою.

Iнформацiя про корпоративнi/акцiонернi договори, укладенi акцiонерами Товариства не надається, тому що такi договори вiдсутнi.

Iнформацiя про будь-якi договори та/або правочини, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом не надається, тому що такi договори вiдсутнi.

Дивiдендна полiтика не надається, тому що в Товариствi вiдсутнiй внутрiшнiй документ, який би визначав дивiдендну полiтику.

Iнформацiя, пов'язана з емiсiєю окремих видiв цiнних паперiв (iнформацiя щодо iпотечних облiгацiй, iнформацiя щодо сертифiкатiв ФОН) не надається, тому що Товариство не випускало iпотечних облiгацiй та сертифiкатiв ФОН.

Рiчна фiнансова звiтнiсть поручителя (страховика/гаранта), що здiйснює забезпечення випуску боргових цiнних паперiв не надається, тому що Товариство не випускало забезпечених боргових цiнних паперiв.

**Зміст**

**до річного звіту**

I. Загальна інформація 9

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація 9

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура 12

3. Структура власності 16

4. Опис господарської та фінансової діяльності 16

5. Участь в інших особах 37

6. Відокремлені підрозділи 38

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів 39

1. Структура капіталу 39

3. Цінні папери 40

III. Фінансова інформація 42

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи 42

2. Річна фінансова звітність 42

3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності 43

4. Твердження щодо річної інформації 53

IV. Нефінансова інформація 54

1. Звіт керівництва (звіт про управління) 54

1) звіт про корпоративне управління 58

2) звіт про сталий розвиток 85

4. Дивіденди 90

5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи 90

VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року 91

**I. Загальна інформація**

***1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | Повне найменування | Публiчне акцiонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагiвський хiмiко-фармацевтичний завод" |
| 2 | Скорочене найменування | ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" |
| 3 | Ідентифікаційний код юридичної особи | 23518596 |
| 4 | Дата державної реєстрації | 07.05.1997 |
| 5 | Місцезнаходження | 03134, Україна, м.Київ, м. Київ, Миру, 17 |
| 6 | Адреса для листування |  |
| 7 | Особа, яка розкриває інформацію | V Емітент  Особа, яка надає забезпечення |
| 8 | Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес | Так  V Ні |
| 9 | Категорія підприємства | V Велике  Середнє  Мале  Мікро |
| 10 | Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку | bhfz@bhfz.com.ua |
| 11 | Адреса вебсайту | http://bcpp.com.ua |
| 12 | Номер телефону | (044) 205-03-10 |
| 13 | Статутний капітал, грн | 19035489 |
| 14 | Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі | 0 |
| 15 | Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії | 0 |
| 16 | Середня кількість працівників за звітний період | 682 |
| 17 | Витрати на оплату праці, тис. грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва) |  |
| 18 | Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД | 21.20 - Виробництво фармацевтичних препаратiв i матерiалiв  46.46 - Оптова торгiвля фармацевтичними товарами  47.73 - Роздрiбна торгiвля фармацевтичними товарами в спецiалiзованих магазинах |
| 19 | Структура управління особи | Однорівнева  Дворівнева  V Інше: Згiдно статуту органами управлiння є:  - загальнi збори акцiонерiв;  - Наглядова рада;  - одноосiбний виконавчий орган - Генеральний директор. |

**Банки, що обслуговують особу:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РАЙФФАЙЗЕН БАНК" |
|  | Ідентифікаційний код юридичної особи | 14305909 |
|  | IBAN | UA383808050000000026008427683 |
|  | Валюта рахунку | гривня |
| 2 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДЕРЖАВНИЙ ЕКСПОРТНО-IМПОРТНИЙ БАНК УКРАЇНИ" |
|  | Ідентифікаційний код юридичної особи | 00032112 |
|  | IBAN | UA863223130000026003010056112 |
|  | Валюта рахунку | гривня |

**Інформація про рейтингове агентство:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Повне найменування, країна місцезнаходження, посилання на вебсайт агентства | Ознака рейтингового агентства (уповноважене, міжнародне) | Дата визначення або оновлення рейтингової оцінки особи або цінних паперів особи | Рівень кредитного рейтингу особи або цінних паперів особи |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Кредит - Рейтинг"  Україна  https://www.credit-rating.ua | уповноважене рейтингове агентство | Оновлення рейтингової оцінки емітента 04.04.2023 | uaAA+ |

**Судові справи:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Номер справи та дата відкриття провадження | Найменування суду | Позивач | Відповідач | Третя особа | Позовні вимоги (в т.ч. їх розмір) | Стан розгляду справи |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | 910/4707/21  26.03.2021 | Господарський суд мiста Києва | ПрАТ "Фармацевтична фiрма "Дарниця" в iнтересах ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" | Група фiзичних осiб |  | Стягнення коштiв у розмiрi 197 695 166, 98 грн. | В процесi розгляду |

**Штрафні санкції щодо особи:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію | Орган, який наклав штрафну санкцію | Суть санкції (та її розмір, якщо застосовується) | Підстава для накладення санкції (з посиланням на відповідні норми законодавства) | Інформація про виконання |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | №133-Е  11.07.2023 | Нацiональна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку | 17 000 гривень (за невиконання розпорядження про усунення порушень законодавства про ринки капiталу та органiзованi товарнi ринки) | стаття 11 Закону України "Про державне регулювання ринкiв капiталу та органiзованих товарних ринкiв" | Сплачено |
| 2 | №211-Е  10.10.2023 | Нацiональна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку | 79 985 гривень (за несвоєчасне виконання розпорядження про усунення порушень законодавства про ринки капiталу та органiзованi товарнi ринки) | стаття 11 Закону України "Про державне регулювання ринкiв капiталу та органiзованих товарних ринкiв" | Сплачено |
| 3 | №212-Е  10.10.2023 | Нацiональна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку | 85 000 гривень (за повторне невиконання розпорядження про усунення порушень законодавства про ринки капiталу та органiзованi товарнi ринки) | стаття 11 Закону України "Про державне регулювання ринкiв капiталу та органiзованих товарних ринкiв" | Сплачено |

***2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура***

**Органи управління**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Назва органу управління (контролю) | Кількісний склад органу управління (контролю) | Персональний склад органу управління (контролю) |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Загальнi збори | 155 | Згiдно реєстру власникiв iменних цiнних паперiв станом на 31.12.2023р. |
| 2 | Наглядова Рада | 5 | Члени Наглядової Ради: Безпалько Микола Андрiйович, Артеменко Тетяна Федорiвна, Сова Євген Олександрович (помер 13.12.2023р.), Голобородько Олег Борисович, Гузь Дмитро Iванович |
| 3 | Генеральний директор | 1 | Пасiчник Михайло Францович |

**Інформація щодо посадових осіб**

Рада

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Посада | Ім'я | РНОКПП | УНЗР | Рік народження | Освіта | Стаж роботи (років) | Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років | Дата набуття повноважень та строк, на який обрано | Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Член Наглядової Ради (акцiонер) | Безпалько Микола Андрiйович |  |  | 1946 | Вища - економiст | 59 | Публiчне акцiонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагiвський хiмiко-фармацевтичний завод", 23518596, Радник, Публiчне акцiонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагiвський хiмiко-фармацевтичний завод", 23518596, Голова Наглядової ради, Публiчне акцiонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагiвський хiмiко-фармацевтичний завод", 23518596, Член Наглядової ради | 17.12.2021  3 роки | Ні |
| 2 | Член Наглядової Ради (акцiонер) | Сова Євген Олександрович |  |  | 1960 | Вища - лiкар | 39 | Публiчне акцiонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагiвський хiмiко-фармацевтичний завод", 23518596, Комерцiйний директор, Публiчне акцiонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагiвський хiмiко-фармацевтичний завод", 23518596, Секретар Наглядової ради, Публiчне акцiонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагiвський хiмiко-фармацевтичний завод", 23518596, Член Наглядової ради | 17.12.2021  13.12.2023 | Ні |
| 3 | Член Наглядової Ради (акцiонер) | Артеменко Тетяна Федорiвна |  |  | 1955 | Вища - економiст | 51 | Публiчне акцiонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагiвський хiмiко-фармацевтичний завод", 23518596, Фiнансовий директор, Публiчне акцiонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагiвський хiмiко-фармацевтичний завод", 23518596, Член Наглядової ради | 17.12.2021  3 роки | Ні |
| 4 | Член Наглядової Ради (акцiонер) | Голобородько Олег Борисович |  |  | 1971 | Вища - юрист | 31 | Публiчне акцiонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагiвський хiмiко-фармацевтичний завод", 23518596, Заступник генерального директора з iнвестицiйно-юридичних питань, Публiчне акцiонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагiвський хiмiко-фармацевтичний завод", 23518596, Член Наглядової ради | 17.12.2021  3 роки | Ні |
| 5 | Член Наглядової Ради (представник акцiонера) | Гузь Дмитро Iванович |  |  | 1990 | Вища - юрист | 7 | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФIРМА "ДАРНИЦЯ"", 00481212, помiчник начальника юридичного вiддiлу, ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФIРМА "ДАРНИЦЯ"", 00481212, юрисконсульт, ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФIРМА "ДАРНИЦЯ"", 00481212, юрист з iнтелектуальної власностi, Публiчне акцiонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагiвський хiмiко-фармацевтичний завод", 23518596, Член Наглядової ради | 10.05.2022  3 роки | Ні |

Виконавчий орган

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Посада | Ім'я | РНОКПП | УНЗР | Рік народження | Освіта | Стаж роботи (років) | Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років | Дата набуття повноважень та строк, на який обрано | Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Генеральний директор | Пасiчник Михайло Францович |  |  | 1963 | Вища - кандидат фармацевтичних наук | 39 | Публiчне акцiонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагiвський хiмiко-фармацевтичний завод"  23518596  Генеральний директор | 13.02.2021  повноваження припиненi 13.02.2024 | Ні |

**Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Посада | Ім'я | РНОКПП | УНЗР | Кількість акцій, шт. | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за типами акцій | |
| прості іменні | привілейовані іменні |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Член Наглядової Ради | Безпалько Микола Андрiйович |  |  | 3 | 0,028982 | 3 | 0 |
| 2 | Член Наглядової Ради | Сова Євген Олександрович (до 13.12.2023) |  |  | 1 | 0,00966 | 1 | 0 |
| 3 | Член Наглядової Ради | Артеменко Тетяна Федорiвна |  |  | 4 | 0,038643 | 4 | 0 |
| 4 | Член Наглядової Ради | Голобородько Олег Борисович |  |  | 4 | 0,038643 | 4 | 0 |
| 5 | Член Наглядової Ради | Гузь Дмитро Iванович |  |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Генеральний директор | Пасiчник Михайло Францович |  |  | 0 | 0 | 0 | 0 |

**Організаційна структура**

https://bcpp.com.ua/files/protocol/%D0%A1%D1%82%D1%80%D1%83%D0%BA%D1%82%D1%83%D1%80%D0%B8/%D0%9E%D1%80%D0%B3%D0%B0%D0%BD%D1%96%D0%B7%D0%B0%D1%86%D1%96%D0%B9%D0%BD%D0%B0%20%D1%81%D1%82%D1%80%D1%83%D0%BA%D1%82%D1%83%D1%80%D0%B0%20%D1%81%D1%82%D0%B0%D0%BD%D0%BE%D0%BC%20%D0%BD%D0%B0%2031.12.2023.pdf.rar

***3. Структура власності***

https://bcpp.com.ua/files/protocol/%D0%A1%D1%82%D1%80%D1%83%D0%BA%D1%82%D1%83%D1%80%D0%B8/%D0%A1%D1%82%D1%80%D1%83%D0%BA%D1%82%D1%83%D1%80%D0%B0%20%D0%B2%D0%BB%D0%B0%D1%81%D0%BD%D0%BE%D1%81%D1%82%D1%96%20%D1%81%D1%82%D0%B0%D0%BD%D0%BE%D0%BC%20%D0%BD%D0%B0%2031.12.2023.pdf.rar

***4. Опис господарської та фінансової діяльності***

4. Опис господарської та фiнансової дiяльностi

1. Належнiсть особи до будь-яких об'єднань пiдприємств, повне найменування та мiсцезнаходження об'єднання, опис дiяльностi об'єднання, строк участi особи у вiдповiдному об'єднаннi, роль особи в об'єднаннi, посилання на вебсайт об'єднання.

ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" є членом неприбуткових органiзацiй:

- Членом Асоцiацiї "Виробники лiкiв України". Мiсцезнаходження об'єднання: Україна, 04073, мiсто Київ, проспект Степана Бандери, будинок 13. www.avlu.org.ua. Асоцiацiя "Виробники лiкiв України", вiдповiдно до статуту, створена з метою iнтеграцiї зусиль пiдприємств фармацевтичної сектору галузi охорони здоров'я на пiдвищення ефективностi використання їх виробничого, професiйного, практичного та наукового потенцiалу, матерiальних i фiнансових ресурсiв для вдосконалення фармацевтичного ринку України i, якомога бiльшого, задоволення потреб населення України у лiкарських засобах та динамiчного розвитку кожного пiдприємства. Строк участi в асоцiацiї: за взаємною згодою. ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" член асоцiацiї вiдповiдно до мети її дiяльностi.

- Членом Торгової промислової палати України. Мiсцезнаходження: Україна, 01601, мiсто Київ, вулиця Велика Житомирська, будинок 33. https://ucci.org.ua. Забезпечує сприятливе бiзнес-середовище в Українi, створює та розширює можливостi розвитку бiзнесу через вiдкиття нових ринкiв для вiтчизняного експорту, сприяння динамiчнiй iнтернацiоналiзацiї українського бiзнесу та активну iнтеграцiю в свiтову економiку, вдосконалення iнституцiйного середовища в процесi дiалогу бiзнесу та влади, а також надання послуг, затребуваних бiзнесом. Строк участi в об'єднаннi: за взаємною згодою. ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" член об'єднання вiдповiдно до мети її дiяльностi.

- Членом Київської торгової промислової палати України. Мiсцезнаходження: 01601, м.Київ, вул Б. Хмельницького, 55. https://kiev-chamber.org.ua. Київська ТПП має на метi сприяння розвитковi нацiональної економiки та її iнтеграцiї у свiтову систему, змiцнення ринкових механiзмiв, надання практичної допомоги пiдприємствам усiх форм власностi i представництва iнтересiв пiдприємства органiзацiй - членiв Палати у вiдносинах з мiсцевими органами державної виконавчої влади. Спектр дiяльностi Палати дуже широкий i спрямований на встановлення дiлових контактiв мiж українськими та зарубiжними органiзацiями, освоєння нових форм спiвробiтництва, участь у здiйсненнi мiжнародних програм та проведення дiлових зустрiчей, бiзнес-мiсiй, конференцiй та презентацiй. Серед основних послуг, якi надає Київська ТПП своїм членам - проведення експертиз, контроль якостi та кiлькостi товарiв, визначення їхньої вартостi, видача сертифiкатiв походження, декларування зовнiшньоторговельних операцiй, штрихове кодування, юридичний супровiд, аналiтика визначення якостi та мовнi переклади, рекламно-видавничi послуги. Строк участi в об'єднаннi: за взаємною згодою. ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" член об'єднання вiдповiдно до мети її дiяльностi.

- Членом Європейської Бiзнес Асоцiацiї. Мiсцезнаходження: Україна, 01029, мiсто Київ, вул.Острозьких Князiв, будинок 8, корпус 7. https://eba.com.ua. Європейська Бiзнес Асоцiацiя створена з метою представництва iнтересiв європейських та вiтчизняних iнвесторiв в Українi. Строк участi в асоцiацiї: за взаємною згодою. ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" член асоцiацiї вiдповiдно до мети її дiяльностi.

- Членом Об'єднання органiзацiй роботодавцiв медичної та мiкробiологiчної промисловостi України, яке є членом конфедерацiї роботодавцiв України. Мiсцезнаходження об'єднання: 03033 м. Київ, вул. Ш.Руставелi,23. https://oormmpu.com.ua. Основна мета дiяльностi Об'єднання - представництво та захист законних iнтересiв органiзацiй роботодавцiв - членiв об'єднання - у економiчнiй, соцiально-трудовiй та iнших сферах, у тому числi i їх вiдносинах з iншими сторонами соцiального партнерства, сприяння iнтеграцiї та взаєморозумiнню роботодавцiв медичної та мiкробiологiчної галузi промисловостi України. Строк участi в об'єднаннi: за взаємною згодою. ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" член об'єднання вiдповiдно до мети її дiяльностi.

2. Спiльна дiяльнiсть, яку особа проводить з iншими органiзацiями, пiдприємствами, установами, при цьому зазначаються сума вкладiв, мета вкладiв (отримання прибутку, iншi цiлi) та отриманий фiнансовий результат за звiтний рiк з кожного виду спiльної дiяльностi.

ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" не проводить спiльної дiяльностi з iншими органiзацiями, пiдприємствами, установами.

3. Опис обраної облiкової полiтики (метод нарахування амортизацiї, метод оцiнки вартостi запасiв, метод облiку та оцiнки вартостi фiнансових iнвестицiй тощо).

3.1 Дохiд

Доходи Товариства включають доходи вiд реалiзацiї готової продукцiї та товарiв.

Дохiд, що виникає унаслiдок передачi контрагентам обiцяних товарiв або послуг, визнається у сумi, що вiдображає компенсацiю, на яку пiдприємство очiкує мати право в обмiн на цi товари або послуги. Дохiд вiд продажу визнається з застосуванням наступної п'яти ступiнчатої моделi, яка включає:

- iдентифiкацiю договору з замовником;

- iдентифiкацiю зобов'язань до виконання - договiрних зобов'язань про передачу споживачам товарiв або послуг, якi є вiддiльними;

- визначення цiни операцiї - суми винагороди, яку суб'єкт господарювання сподiвається отримати в обмiн на передачу обiцяних товарiв чи послуг клiєнту;

- розподiл цiни операцiї на зобов'язання до виконання - видiлення цiни операцiї щодо кожного зобов'язання до виконання на основi вiдносно самостiйної цiни кожного окремого товару або послуги;

- визнання доходу, коли зобов'язання до виконання виконується шляхом передачi обiцяного товару або послуги контрагенту, за результатами якої контрагент отримує контроль над цим товаром або послугою.

Коли (або як тiльки) зобов'язання щодо виконання задоволене, Товариство визнає як дохiд величину цiни операцiї, яка вiднесена на це зобов'язання щодо виконання.

Для цiлей визначення цiни операцiї, Товариство враховує умови договору та свою звичну практику бiзнесу. Цiна операцiї - це величина компенсацiї, на яку Товариство очiкує отримати право в обмiн на передачу клiєнтовi обiцяних товарiв або послуг.

Дохiд, що визнається за зобов'язаннями з доставки товару, що поставляється Товариством, визнається в тих облiкових перiодах, коли товари доставленi i послуги з доставки, вiдповiдно, наданi.

У разi, якщо при здiйсненнi продажу, Товариство здiйснює доставку товару, такий продаж з доставкою розглядається як єдине зобов'язання, зважаючи на тiсний взаємозв'язок продажу товару i виконання доставки, що здiйснюється за замовленням клiєнта. Витрати на доставку товару враховуються Товариством у складi витрат на збут.

Строки розрахунку за переданi продукцiю i товари встановлюються в кожному конкретному випадку. Як правило, строк оплати за договорами з поставки продукцiї та товарiв по внутрiшнiм поставкам становить 30 - 90 днiв, в залежностi вiд категорiї покупця, за договорами поставки на експорт - до 120 календарних днiв з моменту поставки.

Товариство застосовує спрощення, передбачене пунктом 63 МСФЗ 15 "Дохiд вiд договорiв з клiєнтами" i не здiйснює коригування обiцяної суми компенсацiї з метою урахування iстотного компонента фiнансування якщо очiкує, на момент укладення договору, що перiод мiж часом, коли Товариство передає обiцяний товар або послугу клiєнтовi, та часом, коли клiєнт платить за такий товар або послугу, становитиме не бiльше одного року.

Товариство також застосовує спрощення, передбачене пунктом 121 МСФЗ 15, i не розкриває iнформацiї про свої решту зобов'язань щодо виконання, оскiльки початкова очiкувана тривалiсть зобов`язань щодо продажу продукцiї та товарiв не перевищує одного року.

3.2. Витрати дiяльностi

Витрати визнаються витратами певного перiоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здiйсненi. Якщо витрати не мають безпосереднього зв'язку з певними доходами, вони визнаються в тому перiодi, коли понесенi.

Якщо актив забезпечує одержання економiчних вигiд протягом кiлькох звiтних перiодiв, то витрати визнаються шляхом систематичного розподiлу його вартостi (наприклад, у виглядi амортизацiї) мiж вiдповiдними звiтними перiодами.

3.3. Нематерiальнi активи та дiяльнiсть з дослiджень та розробок

Нематерiальнi активи Товариства включають наступнi класи:

- Права користування землею;

- Власнi торговi знаки та патенти;

- Програмне забезпечення;

- Iншi нематерiальнi активи.

Облiк усiх класiв нематерiальних активiв здiйснюється за собiвартiстю.

Амортизацiя нематерiальних активiв нараховується iз застосуванням прямолiнiйного методу. Лiквiдацiйна вартiсть нематерiальних активiв встановлюється на рiвнi нуля. Строки корисного використання, якi застосовуються до нематерiальних активiв, встановлюються iндивiдуально до кожного об'єкту нематерiальних активiв.

Амортизацiя нематерiальних активiв в окремому звiтi про сукупний дохiд вiдображається в складi "Адмiнiстративних витрат" за статтею "Амортизацiя основних засобiв та нематерiальних активiв".

Товариство не розмежовує стадiю дослiджень та стадiю розробок у межах внутрiшнiх проектiв зi створення нематерiальних активiв та облiковує витрати на такi проекти як тi, що були понесенi у зв'язку зi стадiєю дослiджень Витрати на дослiдження визнаються витратами перiоду.

3.4. Основнi засоби

Земля облiковується Товариством за моделлю переоцiнки за вирахуванням будь-якого забезпечення зменшення корисностi. Амортизацiйнi вiдрахування на землю не нараховуються. Будiвлi та споруди облiковуються згiдно з моделлю переоцiнки за вирахуванням амортизацiї та будь-якого зменшення корисностi. Переоцiнка проводиться на перiодичнiй основi, тому балансова вартiсть таких груп основних засобiв не мiстить значних вiдхилень в порiвняннi з вартiстю таких основних засобiв, визначених за справедливою вартiстю на звiтну дату.

Збiльшення балансової вартостi основних засобiв у зв'язку з переоцiнкою визнається безпосередньо в капiталi за статтею "Резерв переоцiнки", а також вiдображається у окремому звiтi про сукупний дохiд. Дооцiнка об'єкта основних засобiв (у тому числi землi), що входить до власного капiталу, не амортизується протягом перiоду корисного використання, а у повнiй сумi переноситься до нерозподiленого прибутку, коли вiдбувається припинення визнання активу (лiквiдацiя, реалiзацiя тощо).

Всi iншi групи основних засобiв представленi в фiнансовiй звiтностi за собiвартiстю за вирахуванням амортизацiї та будь-якого зменшення корисностi. Амортизацiя не нараховується упродовж перiоду будiвництва та в перiод пiдготовки основних засобiв до введення в експлуатацiю.

Прибуток або збиток, що виникає вiд вибуття активу, визначається як рiзниця мiж надходженнями вiд вибуття та балансовою вартiстю активу та визнається в окремому звiтi про сукупний дохiд.

Амортизацiю основних засобiв обчислюють на прямолiнiйнiй основi протягом попередньо оцiнених строкiв корисної експлуатацiї активiв:

Будiвлi та споруди 85 рокiв

Транспортнi засоби, машини та обладнання 5 рокiв

Комп'ютерна технiка 2 роки

Iншi основнi засоби 4-12 рокiв

Витрати на технiчне обслуговування, понесенi в процесi використання основних засобiв та використанi для технiчного обслуговування активiв i для одержання первiсно визначених економiчних вигiд вiд використання таких активiв, визнаються як витрати перiоду. Змiни та полiпшення, що можуть збiльшити вартiсть використання, подовжити строк корисної експлуатацiї активiв або покращити якiсть активiв, капiталiзуються.

3.5. Оренда

Товариство оцiнює та вiдображає договори оренди вiдповiдно до МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда".

Визначення того, чи є угода орендою, або чи мiстить вона ознаки оренди, грунтується на аналiзi змiсту угоди. При цьому на дату початку дiї договору встановлюється, чи залежить його виконання вiд використання конкретного активу або активiв, i чи переходить право користування активом в результатi даної угоди.

Товариство в якостi орендаря

Товариство вiдображає актив у формi права користування та зобов'язання по орендi на дату початку дiї всiх договорiв оренди, що не пiдпадають пiд спрощення. Дата початку дiї договору оренди - це дата, коли базовий актив стає доступним для використання орендарем.

Активи у формi права користування початково оцiнюються за первiсною вартiстю, яка включає:

- суму первiсної оцiнки зобов'язання з оренди;

- всi оренднi платежi, здiйсненi на дату початку дiї договору оренди або до неї, за вирахуванням стимулюючих платежiв по орендi;

- всi початковi прямi витрати, понесенi орендарем;

- оцiнку витрат, якi будуть понесенi орендарем при демонтажi i перемiщеннi базового активу або вiдновленнi дiлянки землi, на якому активи розташованi.

Пiсля настання дати початку дiї договору, активи у формi права користування оцiнюються за первiсною вартiстю за вирахуванням накопиченої амортизацiї та накопичених збиткiв вiд знецiнення, а також коригуються з урахуванням переоцiнки зобов'язань з оренди.

Якщо договiр оренди передбачає передачу права власностi на базовий актив Товариства до закiнчення строку оренди або якщо вартiсть активу у формi права користування вiдображає той факт, що Товариство буде використовувати опцiон на покупку, Товариство амортизує актив в формi права користування з дати початку дiї договору оренди до закiнчення строку корисного використання базового активу. В iншому випадку Товариство амортизує актив у формi права користування з дати початку дiї договору оренди до бiльш ранньої з двох дат:

1) дати закiнчення корисного строку використання активу в формi права користування або

2) дати закiнчення строку оренди.

Зобов'язання з оренди первiсно оцiнюється за теперiшньою вартiстю орендних платежiв, якi не сплаченi на зазначену дату. Оренднi платежi, включенi в оцiнку зобов'язання Товариства з оренди, включають фiксованi платежi.

Оренднi платежi дисконтуються з використанням процентної ставки, закладеної в договорi оренди, якщо ця ставка може бути визначена, або ставки залучення додаткових позикових коштiв Товариством. Кожен орендний платiж розподiляється мiж зобов'язанням i фiнансовими витратами. Фiнансовi витрати вiдносяться на прибуток або збиток протягом строку оренди з метою забезпечення постiйної процентної ставки по залишку зобов'язання за кожен перiод.

Актив у формi права користування амортизується лiнiйним методом протягом строку корисного використання активу або строку оренди в залежностi вiд того, який з них закiнчиться ранiше.

Строк оренди, визначений Товариством включає:

- перiод дiї договору оренди, який не пiдлягає достроковому припиненню;

- перiоди, щодо яких передбачений опцiон на продовження оренди, якщо є достатня впевненiсть в тому, що орендар виконає цей опцiон;

- перiоди, щодо яких передбачений опцiон на припинення оренди, якщо є достатня впевненiсть в тому, що орендар не виконає цей опцiон.

Пiсля початку дiї договору оренди Товариство оцiнює зобов'язання з оренди шляхом:

- збiльшення балансової вартостi для вiдображення вiдсоткiв по зобов'язанню з оренди;

- зменшення балансової вартостi щодо орендних платежiв;

- переоцiнки балансової вартостi для вiдображення перегляду оцiнки або змiни договору оренди.

Товариство класифiкує операцiйну оренду як короткострокову, якщо строк оренди складає 12 мiсяцiв або менше. Товариство не класифiкує операцiйну оренду як оренду активiв з низькою вартiстю (таких як персональнi комп'ютери i офiснi меблi) в зв'язку з вiдсутнiстю вiдповiдних укладених договорiв оренди.

Товариство орендує земельнi дiлянки комунальної форми власностi, якi використовуються операцiйнiй дiяльностi.

Товариство оцiнює платежi за договорами оренди земельних дiлянок комунальної форми власностi як змiннi, з огляду на встановлену умовами договору можливiсть змiни орендної плати, зокрема у зв'язку зi змiною вiдсоткової ставки чи нормативно-грошової оцiнки земельної дiлянки, яка перiодично переглядаються органами мiсцевого самоврядування чи iншими державними органами.

3.6. Iнвестицiї

Iнвестицiї в дочiрнi пiдприємства визнаються за первiсною вартiстю за вирахуванням резерву пiд знецiнення, який визнається як витрати перiоду, в якому було виявлено знецiнення.

Дочiрнiми пiдприємствами Товариства є Пiдприємство за участю iноземного капiталу у формi ТОВ "KORVITA-FARM" (далi - ТОВ "KORVITA-FARM") та ТОВ Спiльне пiдприємство "Дружба". Частка ПАТ НВЦ "БХФЗ" у статутному капiталi ТОВ "KORVITA-FARM" складає 90%. ТОВ Спiльне українсько-китайське фармацевтичне пiдприємство "Дружба" (частка ПАТ НВЦ "БХФЗ" у статутному капiталi - 66.7%) з 2015 року знаходиться в стадiї припинення вiдповiдно до положень його статуту.

3.7. Фiнансовi iнструменти

Фiнансовий iнструмент є будь-яким контрактом, який приводить до появи фiнансового активу в одного суб'єкта господарювання i фiнансового зобов'язання або iнструменту власного капiталу в iншого суб'єкта господарювання.

Фiнансовi активи

Первiсне визнання фiнансових активiв

Фiнансовi iнструменти, якi оцiнюються за справедливою вартiстю через прибуток або збиток, при первiсному визнаннi визнаються за справедливою вартiстю. Всi iншi фiнансовi iнструменти при первiсному визнаннi визнаються за справедливою вартiстю, включаючи витрати на операцiю. Найкращим пiдтвердженням справедливої вартостi при первiсному визнаннi є цiна угоди (операцiї).

Прибуток або збиток при первiсному визнаннi визнається тiльки в тому випадку, якщо iснує рiзниця мiж справедливою цiною i цiною угоди, пiдтвердженням якої можуть бути iншi спостережуванi на ринку поточнi угоди з тим же iнструментом або модель оцiнки, яка як базовi данi використовує тiльки данi спостережуваних ринкiв. Пiсля первiсного визнання фiнансових активiв, якi оцiнюються за амортизованою собiвартiстю, та iнвестицiй в борговi iнструменти, якi оцiнюються за справедливою вартiстю через iнший сукупний дохiд, визнається оцiночний резерв пiд очiкуванi кредитнi збитки, що призводить до визнання бухгалтерського збитку вiдразу пiсля первiсного визнання активу.

Придбання та продаж фiнансових активiв, поставка яких повинна проводитися в строки, встановленi законодавством або звичаями дiлового обороту для даного ринку (купiвля i продаж "на стандартних умовах"), вiдображаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Товариство зобов'язується придбати фiнансовий актив або здiйснити його продаж. Всi iншi операцiї з придбання визнаються, коли пiдприємство стає стороною договору щодо фiнансового iнструменту.

Торгова дебiторська заборгованiсть Товариства, яка розглядається Керiвництвом як така, що не мiстить значного компоненту фiнансування, в тому числi з огляду на те, що строки погашення такої заборгованостi менше 12 мiсяцiв, пiд час первiсного визнання оцiнюється за цiною операцiї - сумою компенсацiї, очiкуваної в обмiн на передачу обiцяних товарiв або послуг з подальшим визнанням оцiночного резерву пiд очiкуванi кредитнi збитки.

Класифiкацiя i подальша оцiнка фiнансових активiв: категорiї оцiнки

Товариство класифiкує фiнансовi активи, використовуючи такi категорiї їх оцiнки: якi оцiнюються за справедливою вартiстю через прибуток або збиток, якi оцiнюються за справедливою вартiстю через iнший сукупний дохiд i якi оцiнюються за амортизованою вартiстю. Класифiкацiя i подальша оцiнка боргових фiнансових активiв залежить вiд: (i) бiзнес-моделi Товариства для управлiння вiдповiдним портфелем активiв i (ii) характеристик грошових потокiв за активом. Бiзнес-модель вiдображає спосiб, який використовується Товариством для управлiння активами з метою отримання грошових потокiв: чи є метою Товариства тiльки отримання передбачених договором грошових потокiв вiд активiв, або отримання i передбачених договором грошових потокiв, i грошових потокiв, що виникають в результатi продажу активiв. Якщо такi способи не застосовнi, фiнансовi активи вiдносяться до категорiї "iнших" бiзнес-моделей i оцiнюються за справедливою вартiстю через прибуток або збиток.

Бiзнес-модель визначається для групи активiв (на рiвнi портфеля) на основi всiх вiдповiдних доказiв дiяльностi, яку Товариство має намiр здiйснити для досягнення мети, встановленої для портфеля, наявного на дату проведення оцiнки. Фактори, що враховуються Товариством при визначеннi бiзнес-моделi, включають мету i склад портфеля, минулий досвiд отримання грошових потокiв по вiдповiдних активiв, пiдходи до оцiнки та управлiння ризиками, методи оцiнки прибутковостi активiв i схему виплат керiвникам.

Станом на 31 грудня 2023 року i 31 грудня 2022 року Товариство не мало фiнансових активiв, якi оцiнюються за справедливою вартiстю через прибуток або збиток або через iнший сукупний дохiд. В складi фiнансових активiв Товариство класифiкує торгову дебiторську заборгованiсть та позики наданi, якi утримуються для отримання контрактних грошових потокiв i тому в подальшому оцiнюється за амортизованою вартiстю з використанням методу ефективної ставки вiдсотка, за вирахуванням резерву пiд очiкуванi кредитнi збитки.

Фiнансовi iнструменти рекласифiкуються тiльки в разi, коли змiнюється бiзнес-модель управлiння цим портфелем в цiлому. Рекласифiкацiя проводиться перспективно з початку першого звiтного перiоду пiсля змiни бiзнес-моделi. Товариство не змiнювало свою бiзнес-модель протягом поточного перiоду i не проводила рекласифiкацiю.

Знецiнення фiнансових активiв: оцiночний резерв пiд очiкуванi кредитнi збитки

На кожну звiтну дату щодо окремого фiнансового активу або групи фiнансових активiв Товариство визнає вiдповiдний резерв пiд очiкуванi кредитнi збитки, що оцiнюються за весь строк дiї фiнансового iнструменту, якщо кредитний ризик за таким фiнансовим iнструментом значно зрiс iз моменту первiсного визнання. Якщо станом на звiтну дату кредитний ризик за фiнансовим iнструментом не зазнав значного зростання з моменту первiсного визнання, то резерв пiд збитки за таким фiнансовим iнструментом оцiнюється у розмiрi, що дорiвнює 12-мiсячним очiкуваним кредитним збиткам.

Щодо торговельної дебiторської заборгованостi Товариство завжди оцiнює резерв пiд збитки в розмiрi, що дорiвнює очiкуваним кредитним збиткам за весь строк дiї такого фiнансового iнструменту. Витрати на створення резерву пiд очiкуванi кредитнi збитки щодо торговельної дебiторської заборгованостi вiдображаються в складi статтi "Iншi операцiйнi витрати" в окремому звiтi про сукупний дохiд.

Списання фiнансових активiв

Очiкуванi кредитнi збитки оцiнюються Товариством виходячи з об'єктивної та зваженої за ймовiрнiстю суми, визначеної шляхом оцiнки певного дiапазону можливих результатiв, з урахуванням вартостi грошей в часi, базуючись на обгрунтовано необхiднiй та пiдтверджуванiй iнформацiї про минулi подiї, поточнi умови та прогнози майбутнiх економiчних умов, що може бути одержана без надмiрних витрат або зусиль станом на звiтну дату.

Фiнансовi активи списуються цiлком або частково, коли Товариство вичерпало всi практичнi можливостi щодо їх стягнення i прийшла до висновку про необгрунтованiсть очiкувань щодо вiдшкодування таких активiв. Списання є припиненням визнання. Ознаки вiдсутностi обгрунтованих очiкувань щодо стягнення включають наступнi фактори:

- контрагент зазнає значних фiнансових труднощiв, що пiдтверджується фiнансовою iнформацiєю про контрагента, що знаходиться в розпорядженнi Товариства;

- контрагент розглядає можливiсть оголошення банкрутства або фiнансової реорганiзацiї;

- iснує негативна змiна платiжного статусу контрагента, обумовлена змiнами нацiональних або мiсцевих економiчних умов, що впливають на контрагента.

Товариство може списати фiнансовi активи, щодо яких ще вживаються заходи щодо примусового стягнення, коли Товариство намагається стягнути суми заборгованостi за договором, хоча у неї немає обгрунтованих очiкувань щодо їх стягнення.

Фiнансовi зобов'язання

Первiсне визнання та подальша оцiнка фiнансових зобов'язань

Товариство класифiкує свої фiнансовi зобов'язання за наступними категорiями: кредити банкiв, торгова кредиторська заборгованiсть. Товариство не класифiкувало жодних своїх зобов'язань в якостi: фiнансових зобов'язань, облiкованих за справедливою вартiстю через прибуток або збиток, фiнансових зобов'язань, що виникають у разi невiдповiдностi передачi фiнансового активу критерiям щодо припинення визнання або в разi застосування пiдходу подальшої участi, договорiв фiнансової гарантiї, зобов'язань iз надання позики за ставкою вiдсотка, нижчою вiд ринкової.

Усi фiнансовi зобов'язання первiсно визнаються за їх справедливою вартiстю за вирахуванням (за виключенням фiнансових зобов'язань, що оцiнюються за справедливою вартiстю через прибуток або збиток) витрат за операцiєю, що можуть бути безпосередньо пов'язанi з випуском фiнансового зобов'язання.

Пiсля первiсного визнання Товариство оцiнює свої фiнансовi зобов'язання за амортизованою собiвартiстю з використанням методу ефективної вiдсоткової ставки. Метод вiдсоткової ставки передбачає, що витрати за вiдсотками протягом строку до погашення сплачуються за постiйною ставкою до залишку зобов'язання, що визнається в звiтi про фiнансовий стан. "Витрати за вiдсотками" в даному контекстi включають в себе початковi операцiйнi витрати i вiдсотки до сплати при погашеннi, а також будь-якi вiдсотки до сплати, у разi якщо зобов'язання не сплаченi.

Припинення визнання фiнансових зобов'язань

Припинення визнання фiнансового зобов'язання вiдбувається у випадку виконання, анулювання або закiнчення строку дiї вiдповiдного зобов'язання.

Взаємозалiк фiнансових iнструментiв

Фiнансовi активи i зобов'язання згортаються i в звiтi про фiнансовий стан вiдображаються за чистою величиною тiльки в тих випадках, коли iснує юридично визначене право провести взаємозалiк вiдображених сум, а також намiр або провести взаємозалiк, або одночасно реалiзувати актив i погасити зобов'язання. Право на взаємозалiк, що розглядається, не повинно залежати вiд можливих майбутнiх подiй i повинно мати юридичну можливiсть здiйснення за наступних обставин: в ходi здiйснення звичайної фiнансово-господарської дiяльностi, при невиконаннi зобов'язань за платежем (подiя дефолту ) i у разi неспроможностi або банкрутства.

ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" наводить стислий виклад суттєвих облiкових полiтик, що були застосованi при складаннi окремої та консолiдованої фiнансової звiтностi, в роздiлi Примiтки - Перелiк примiток до фiнансової звiтнiстi за МСФЗ

за рiк, що закiнчився 31 грудня 2023 року, та в роздiлi Примiтки - Перелiк примiток до консолiдованої фiнансової звiтнiсть за МСФЗ за рiк, що закiнчився 31 грудня 2023 року. Фiнансовi звiти розмiщеннi за посиланням http://bcpp.com.ua/shareholders

4. Опис обраної полiтики щодо фiнансування дiяльностi особи, достатнiсть робочого капiталу для поточних потреб, можливi шляхи покращення лiквiдностi.

ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" знаходиться в фазi постiйного економiчного зростання.

За результатами останнiх рокiв, чистi грошовi потоки вiд операцiйної дiяльностi ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" мали додатне значення, що було забезпечено, насамперед, надходженням виручки вiд основної дiяльностi (реалiзацiя лiкарських засобiв).

Джерелами фiнансування iнвестицiйної дiяльностi (здiйснення капiтальних ремонтiв, реконструкцiї, придбання основних засобiв тощо), а також фiнансової дiяльностi (погашення та обслуговування кредитiв, виплати дивiдендiв) протягом звiтного року, виступали переважно власнi кошти, а також залученi кошти.

Робочого капiталу достатньо. Оцiнка шляхiв покращення лiквiдностi не проводилась.

В 2023 роцi у вiдповiдностi до затвердженого Плану робiт з розширення номенклатури продуктiв структурними пiдроздiлами: вiддiлом доклiнiчних та клiнiчних дослiджень (ВД та КД), вiддiлом експертизи (ВЕ), лабораторiєю технологiї хiмiчного синтезу (ЛТХС), вiддiлом трансферу технологiй (ВТТ), дослiдно-впроваджувальною лабораторiєю (ДВЛ) та вiддiлом реєстрацiї (ВР) розроблялось 11 препаратiв у 4-х лiкарських формах.

Всi структурнi пiдроздiли внесли вагомий вклад в дослiдження, розробку та впровадження нових препаратiв у виробництво, виконуючи завдання з вивчення фармако-терапевтичних властивостей препаратiв та формування реєстрацiйних досьє.

Протягом звiтного перiоду було завершено 2 клiнiчних дослiдження, ще до 1-ого клiнiчного дослiдження проходить пiдготовка.

Здiйснено пiдготовку документiв вiдповiдно до вимог CTD формату для реєстрацiї в Українi 4 препаратiв та реєстрацiї, перереєстрацiї/актуалiзацiї за кордоном 23 препаратiв, проведено квалiфiкацiйну експертизу планiв, протоколу та звiтiу з доклiнiчного та клiнiчного вивчення препаратiв. Також проведено роботи стосовно написання/актуалiзацiї модулiв реєстрацiйного досьє на препарати.

Пiдготовлено та подано комплекти змiн до реєстрацiйних досьє (РД) на 30 препаратiв, сформовано РД на 5 препаратiв та зареєстровано 3 субстанцiї в Українi. Виготовлено серiї дослiджуваних лiкарських засобiв 19 препаратiв. Проведено розробку складу та технологiї, а також вивчення стабiльностi 9 нових препаратiв. Здiйснено аналiз препаратiв з метою вивчення стабiльностi (прискоренi та довгостроковi випробування). Прийнято на зберiгання 108 серiй з них 9 серiй нових препаратiв. Здiйснено 40 валiдацй методик та передача 8 аналiтичних методик до вiддiлу контролю якостi.

У 2023 роцi в Українi зареєстровано 2 готових лiкарських засоби та 3 субстанцiї. В країнах СНД зареєстровано 1 лiкарський засiб та 1 дiєтичну добавку, а в країнах дальнього зарубiжжя 2 препарати.

Сума витрат на дослiдження та розробку:

2023 2022

Витрати на дослiдження та розробку препаратiв (15 504) (8 860).

До складу витрат на дослiдження та розробки, входять витрати на оплату працi та вiдповiднi нарахування, а також амортизацiя основних засобiв. Суми таких витрат в складi iнших операцiйних витрат наведенi нижче:

2023 2022

Оплата працi та вiдповiднi нарахування (7 539) (3 016)

Амортизацiя основних засобiв та нематерiальних активiв (2) (36)

6. Iнформацiя щодо продуктiв (товарiв або послуг) особи:

1) опис продуктiв (товарiв та/або послуг), якi виробляє/надає особа;

ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" має збалансований продуктовий портфель: лiкарськi засоби (бiльше 100 найменувань), препарати для ветеринарної медицини, дiєтичнi/харчовi добавки (БАДи), дезiнфiкуючi засоби; займає одне з провiдних мiсць за обсягами виробництва та реалiзацiї готових лiкарських засобiв серед українських виробникiв; виготовляє продукцiю рiзних цiнових груп та є соцiально-орiєнтованим. Номенклатура продукцiї, що виробляється на пiдприємствi складає близько 130 найменувань.

2) обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразi);

обсяги виробництва у натуральному виразi - 34,8 млн. уп.

обсяги виробництва у грошовому виразi - 1 867,5 млн.грн.

3) середньореалiзацiйнi цiни продуктiв;

45,17 грн.;

4) загальна сума виручки;

1 818,9 млн. грн.;

5) загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязi продажiв;

загальна сума експорту - 269,0 млн. грн., частка експорту в загальному обсязi наданих послуг - 14,8 %

6) залежнiсть вiд сезонних змiн;

Враховуючи специфiку дiяльностi, ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" є залежним вiд сезонних коливань продажiв, що характеризуються пiками рiзних захворювань у вiдповiднi пори року. Так, за статистикою реалiзацiї на протязi звiтного року сезоннiсть емiтента в розрiзi обсягiв квартальних вiдвантажень розподiлилась наступним чином: 1 квартал 22,3%, 2 квартал 23,3%, 3 квартал 24,4% та 4 квартал 30,0% вiд загального обсягу реалiзацiї продукцiї.

7) основнi клiєнти (бiльше 5 % у загальнiй сумi виручки);

Основними покупцями у звiтному перiодi були: ТОВ "БАДМ", ТОВ СП "Оптiмафарм ЛТД", BE Pharma Ltd, FARM LYUKS INVEST, ТОВ фiрма "Волиньфарм".

8) ринки збуту та країни, в яких особою здiйснюється дiяльнiсть;

У 2023 роцi ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" експортував власну продукцiю до 21 країни: Австралiя, Азербайджан, Боснiя i Герцеговина, Вiрменiя, Грузiя, Домiнiканська республiка, Iзраїль, Iрак, Казахстан, Латвiя, Литва, Молдова, Польща, Португалiя, Румунiя, Сербiя, Словенiя, США, Таджикистан, Узбекистан, Хорватiя.

Основним ринком збуту для ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" залишається Україна, частка якої в загальному обсязi реалiзацiї продукцiї складає 85,2 %.

9) канали збуту;

Збутова дiяльнiсть ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" здiйснюється у вiдповiдностi до вимог Належної практики дистрибуцiї (GDP), забезпечуючи збереження якостi вироблених продуктiв на етапi зберiгання, транспортування, в мережi розподiлу та надання iнформацiї лiкарю та пацiєнту.

Вибiр пiдходiв до органiзацiї збуту продукцiї здiйснюється з урахуванням аналiзу конкурентного середовища, товарного портфеля емiтента, прогнозування та планування обсягiв збуту, а також iнших маркетингових дослiджень.

Найбiльш важливим завданням збуту є розширення долi ринку.

Для рацiональної роботи системи збуту з урахуванням особливостей ринку, були визначенi канали збуту та його суб'єкти (дистриб'юторськi та аптечнi мережi, госпiтальний сегмент), органiзовано контроль каналiв збуту, розроблено

та введено в дiю систему їх мотивацiй та оцiнки дiяльностi.

Логiстика збуту планується вiдповiдно до замовлень клiєнтiв з мiнiмальними витратами на складання товару, його упаковку, вантажно-розвантажувальнi роботи та транспортування.

Для забезпечення економiчної ефективностi процесу продаж на пiдприємствi визначений та пiдтримується оптимальний обсяг запасiв ГЛЗ, регулярно ведуться роботи по зменшенню кiлькостi втрачених обсягiв продажу внаслiдок вiдсутностi необхiдних товарних запасiв (дефектура), здiйснюється економiя коштiв за рахунок оптимiзацiї маршрутiв доставки ГЛЗ та вантажомiсткостi транспортних засобiв.

Просуванням продукцiї ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" займається вiддiл регiональної торгiвлi. Для роботи зi спецiалiстами (лiкарями, провiзорами) працює мережа медпредставникiв, завданням яких є iнформування спецiалiстiв вiдповiдних регiонiв та фiрм-дистриб'юторiв про новi лiкарськi засоби, випущенi емiтентом, формування позитивного iмiджу пiдприємства, забезпечення впiзнаваностi продукцiї пiдприємства та здiйснення зворотного зв'язку вiд лiкарiв до виробника.

Збут продукцiї вiдбувається через фiрми - дистриб'ютори, на складах яких перiодично проводяться аудити спецiалiстами вiддiлу управлiння якiстю та вiддiлу збуту емiтента, для зведення до мiнiмуму ризику зниження якостi продукцiї на етапi її реалiзацiї та зберiгання.

Обслуговування клiєнтiв вiдбувається з використанням ERP - системи, що функцiонує на пiдприємствi.

Всi операцiї купiвлi-продажу мiж виробником та фiрмами - дистриб'юторами здiйснюються у вiдповiдностi до укладених договорiв.

10) основнi постачальники та види товарiв та/або послуг, якi вони постачають/надають особi, країни з яких здiйснюється постачання/надання товарiв/послуг;

Основнi постачальники у 2023 роцi:

Постачальник Країна Предмет поставки

Synthon BV Iпанiя сировина

VITAMED SKUPINA Словенiя сировина

НАТУР+ ТОВ Україна медикаменти

АГРОФАРМ ТОВ IРПIНЬ Україна медикаменти

APIGAL d.o.o. Словенiя сировина

11) особливостi стану розвитку галузi, в якiй здiйснює дiяльнiсть особа;

Сфера охорони здоров'я завжди залишається прiоритетним напрямом дiяльностi суспiльства i держави. Потужну нiшу в системi охорони здоров'я формує фармацевтична сфера. Сьогоднi у свiтi виробництво фармацевтичних препаратiв є однiєю з найперспективнiших галузей. Протягом кiлькох останнiх рокiв свiтовий ринок фармацевтики демонструє сталу тенденцiю зростання.

12) опис технологiй, якi використовує особа у своїй дiяльностi;

Технологiя виробництва лiкiв складається з низки однотипних (фiзичних, фiзико-хiмiчних та хiмiчних) процесiв, якi характеризуються загальними закономiрностями. Цi технологiчнi процеси у виробництвi рiзних лiкiв проводяться в аналогiчних за принципом дiї машинах та апаратах.

13) мiсце особи на ринку, на якому вона здiйснює дiяльнiсть;

Серед основних вiтчизняних конкурентiв ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ", за результатами роздрiбних продаж в Українi у 2023 роцi, займає 9-ту позицiю iз показником в 1 647 453,8 тис. грн.

14) рiвень конкуренцiя в галузi, основнi конкуренти особи;

Конкурентне середовище або ринок, на якому працює ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" у звiтному роцi мав такi характеристики: за даними БД "Морiон" обсяг роздрiбного сегмента фармацевтичного ринку України за 2023 р. склав 147 035 803,3 тис. грн., що на 28,7% бiльше, нiж 2022 р. та 951 313 871 уп., що на 3,4% бiльше нiж 2022 р. При цьому обсяг продажiв українських виробникiв за 2023 р. в грошовому виразi збiльшився на 32,0% i склав 55 013 688,29 тис.грн., а в упаковках на 1,1% та становив 604 570 924 уп. Необхiдно зазначити, що у 2023 р. в порiвняннi з 2022 р. частка вiтчизняних виробникiв у грошовому виразi зросла (37,4%).

Серед основних конкурентiв ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" на вiтчизняному та закордонному ринках можна вiдмiтити таких, як ПАТ "Фармак", ПрАТ "ФФ Дарниця", корпорацiя "Артерiум", ПАТ "Київський вiтамiнний завод", фармацевтична компанiя "Здоров'я", Фармацевтична корпорацiя "Юрiя-Фарм", ТДВ "Iнтерхiм", Група компанiй "Кусум", Acino (Швейцарiя) та iншi.

15) перспективнi плани розвитку особи;

ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" розроблено стратегiєю власного розвитку у довгостроковiй перспективi. Так згiдно стратегiчного плану розвитку ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" на 2023 - 2025 роки визначено розробку, проведення доклiнiчних та клiнiчних випробувань, впровадження у виробництво та виведення на ринок багатьох нових лiкарських засобiв.

7. У разi якщо, особа є фiнансовою установою, то вказується iнформацiя передбачена пунктами 1 (в тому числi перелiк банкiвських та фiнансових послуг, якi фактично надавались такою фiнансовою установою протягом звiтного перiоду), 4, 11-15.

ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" не є фiнансовою установою.

8. Опис ризикiв, як притаманнi дiяльностi особи, пiдходи до управлiння ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризикiв.

Група зазнає впливу наступних фiнансових ризикiв: ринковий ризик, кредитний ризик та ризик лiквiдностi. Стратегiчна полiтика менеджменту Групи спрямована на аналiз непередбачуваностi фiнансових ринкiв та пошуку шляхiв зниження потенцiйного негативного ефекту на фiнансовi результати дiяльностi Групи.

Ринковий ризик

Ринковий ризик є ризиком того, що справедлива вартiсть майбутнiх грошових потокiв фiнансових iнструментiв буде коливатися в залежностi вiд змiни ринкових цiн. Ринковий ризик включає три види ризику: валютний ризик, ризик вiдсоткової ставки та ризик змiни цiни. До фiнансових iнструментiв, якi зазнають впливу ринкового ризику, вiдносяться кредити отриманi, позики наданi та короткостроковi депозити.

Валютний ризик

Група здiйснює суттєвi операцiї з iноземними контрагентами, як покупцями готової продукцiї, так i постачальниками обладнання i сировини. Таким чином, Група є чутливою до впливу валютного ризику, особливо в умовах нестабiльностi курсу нацiональної валюти, що значно збiльшує її потенцiйнi втрати вiд курсових рiзниць. Однак керiвництво Групи здiйснює оперативне спостереження за динамiкою валютних котирувань та вживає заходи щодо мiнiмiзацiї втрат вiд коливань цiни на iноземнi валюти.

Ризик змiни вiдсоткової ставки

Вiдсотковий ризик - це ризик того, що змiни плаваючих ставок вiдсотку негативно впливатимуть на фiнансовi результати Групи. Група не використовує похiдних iнструментiв для управлiння доступнiстю вiдсотковому ризиковi, одночасно всi фiнансовi активи та зобов'язання Групи мають фiксованi ставки, тому цей ризик вiдсутнiй.

Ризик змiни цiни

Ризик змiни цiни обумовлений високим рiвнем конкуренцiї серед пiдприємств галузi. Багато iноземних компанiй нарощують або планують збiльшити свої виробничi потужностi в Українi. Намiтилася консолiдацiя галузi на базi декiлькох найпотужнiших пiдприємств. Всi цi чинники призводять до залежностi цiнової та маркетингової полiтики Групи вiд аналогiчної полiтики конкурентiв. Ризики коливання цiн на ринку планується частково знизити за рахунок розробки нових конкурентоспроможних лiкарських препаратiв.

Кредитний ризик

Кредитний ризик Групи обмежується її фiнансовими активами. Група постiйно здiйснює монiторинг своєчасностi погашення покупцями та iншими контрагентами своїх зобов'язань та враховує дану iнформацiю при управлiннi кредитними ризиками та при аналiзi дотримання платiжної дисциплiни. Її фiнансовi активи не забезпеченi анi заставою, анi iншими кредитними гарантiями. Середнi строки оплати основними дистриб'юторами Групи за поставлену їм продукцiю не перевищують 60 днiв.

Ризик лiквiдностi

Ризик лiквiдностi - це ризик того, що Група не буде спроможною погасити всi зобов'язання, коли настане строк сплати. Група здiйснює ретельний монiторинг запланованих погашень довгострокових зобов'язань та прогнозiв щодо грошових надходжень та виплат в процесi звичайної операцiйної дiяльностi. Данi, якi використовуються для аналiзу вiдповiдних грошових потокiв, вiдповiдають даним контрактiв.

Лiквiднiсть аналiзується в розрiзi багатьох часових промiжкiв: щоденно, щотижня, 30-ти денне прогнозування, виходячи з попереднього дня. Довгостроковi потреби лiквiдностi для 180 та 360 днiв розглядаються на щомiсячнiй основi. Чистi потреби в грошових коштах порiвнюються з iснуючими борговими зобов'язаннями з метою визначення прогалин та нестач.

Ризик концентрацiї

У 2023 роцi реалiзацiя на 3-х найбiльших покупцiв складала 70% реалiзацiї готової продукцiї (в 2022 роцi: 66%). Найбiльшi контрагенти в 2023 роцi - ТОВ "БаДМ, СП "Оптiма-Фарм ЛТД", BE Pharma d.o.o.

Сальдо торговельної дебiторської заборгованостi 3-х найбiльших контрагентiв станом на 31 грудня 2023 року складає 252 852 тис. грн. або 77% вiд загальної торгової дебiторської заборгованостi (31 грудня 2022 року: 216 388 тис. грн. або 72%).

У 2023 роцi закупiвлi у 5-ти найбiльших постачальникiв складали 23% суми закупiвель (в 2022 роцi: 19%).

Сальдо торговельної кредиторської заборгованостi по 5 найбiльших контрагентах на 31 грудня 2023 року складає 9 132 тис. грн., що становило 39% вiд загальної торговельної кредиторської заборгованостi на кiнець 2023 року (31 грудня 2022 року: 28 808 тис. грн., що становило 49%).

9. Стратегiя подальшої дiяльностi особи щонайменше на рiк (щодо розширення виробництва, реконструкцiї, полiпшення фiнансового стану, опис iстотних факторiв, якi можуть вплинути на дiяльнiсть особи в майбутньому).

Враховуючи зовнiшнi та внутрiшнi фактори дiяльностi пiдприємства, мiнливiсть споживчого попиту фармацевтичного ринку, посилення вимог до якостi та ефективностi лiкарських засобiв, а також жорстку конкуренцiю на ринку, стратегiя та прiоритетнiсть розвитку ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" спрямована на:

1) Розвиток наукової дiяльностi. Пiдприємство працює над розробкою нових та вдосконаленням вже iснуючих генеричних лiкарських засобiв.

2) Модернiзацiю дiючих та введення в дiю нових виробничих потужностей у вiдповiдностi до вимог належної виробничої практики (GMP) з виробництв готових лiкарських засобiв.

3) Впровадження iнновацiйних технологiй є вагомим вкладом в розвиток пiдприємства, розробки та виробництва лiкарських засобiв.

4) Освоєння нових ринкiв збуту, пiдвищення експортного потенцiалу пiдприємства. Прiоритетнiсть та актуальнiсть цього напрямку стратегiчного розвитку пояснюється насиченням вiтчизняного фармацевтичного ринку та загостренням конкурентної боротьби.

10. Основнi придбання або вiдчуження активiв за останнi п'ять рокiв, а також якщо плануються будь-якi значнi iнвестицiї або придбання, то також необхiдно надати їх опис, включаючи суттєвi умови придбання або iнвестицiї, їх вартiсть i спосiб фiнансування.

Для подальшої реалiзацiї стратегiї розвитку пiдприємства на 2024 рiк, запланованi пiдприємством капiтальнi iнвестицiї будуть спрямованi на: придбання та встановлення виробничого i лабораторного обладнання, реконструкцiю, модернiзацiю, замiну та дооснащення рiзних виробничих i вентиляцiйних систем, перенесення кабельних мереж, придбання автомобiлiв та iн.

На вищезазначенi цiлi бюджетом пiдприємства на 2024 рiк орiєнтовно передбачено 70,5 млн. грн.

У 2023 роцi на капiтальне будiвництво, придбання (виготовлення) основних засобiв, придбання (створення) нематерiальних активiв, а також iншi капiтальнi iнвестицiї пiдприємством було витрачено 56,8 млн. грн. або 3,1% вiд чистого доходу пiдприємства.

Загалом у звiтному перiодi було введено в експлуатацiю основних засобiв на суму 212,2 млн. грн.

Iнвестицiї в розвиток були зробленi за рахунок власних коштiв. Основними напрямками iнвестування були:

" подальша реконструкцiя виробничих дiльниць;

" будiвництво нового складу готової продукцiї (СГП), придбання та виготовлення основних засобiв для виробничих дiльниць та нового СГП;

" подальшi роботи з розвитку, адмiнiстрування, технiчного обслуговування та ремонту системи iнформацiйних технологiй на пiдприємствi.

11. Основнi засоби особи, включаючи об'єкти оренди та будь-якi значнi правочини особи щодо них; виробничi потужностi та ступiнь використання обладнання, спосiб утримання активiв, мiсцезнаходження основних засобiв. Крiм того, необхiдно описати екологiчнi питання, що можуть позначитися на використаннi активiв пiдприємства, плани капiтального будiвництва, розширення або удосконалення основних засобiв, характер та причини таких планiв, суми видаткiв, у тому числi вже зроблених, методи фiнансування, прогнознi дати початку та закiнчення дiяльностi та очiкуване зростання виробничих потужностей пiсля її завершення.

Основнi засоби знаходяться за мiсцезнаходженням Товариства: 03134, Україна, м. Київ, вул. Миру, 17. Основнi засоби емiтента - земля, будiвлi та споруди, транспорт, машини та обладннання, комп'ютерна технiка та меблi. Товариство орендує земельнi дiлянки комунальної форми власностi, що використовуються в операцiйнiй дiяльностi. Значних правочинiв щодо основних засобiв немає. Капiтальнi iнвестицiї станом на 31 грудня 2023 року включають витрати на реконструкцiю виробничих корпусiв на суму 1 553 тис.грн. (2022: 118 028 тис.грн., в т.ч. реконструкцiя складу готової продукцiї - 114 395 тис.грн.). Компанiєю проведено переоцiнку земельних дiлянок станом на 31 березня 2023 року. Виконавцем незалежної оцiнки виступила компанiя ТОВ "Агенцiя консалтингових послуг". Оцiнку було проведено вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв оцiнки.

Виробничi потужностi знаходяться за мiсцезнаходженням Товариства. Основнi засоби утримуються за власнi кошти Товариства. Екологiчнi питання, що можуть позначитися на використаннi активiв Товариства вiдсутнi. Планiв капiтального будiвництва, розширення або удосконалення основних засобiв:

- подальша реконструкцiя виробничих дiльниць;

- будiвництво нового складу готової продукцiї (СГП), придбання та виготовлення основних засобiв для виробничих дiльниць та нового СГП;

- подальшi роботи з розвитку, адмiнiстрування, технiчного обслуговування та ремонту системи iнформацiйних технологiй на пiдприємствi.

12. Проблеми, якi впливають на дiяльнiсть особи, в тому числi ступiнь залежностi вiд законодавчих або економiчних обмежень.

Закони та нормативнi акти, якi впливають на операцiйне середовище в Українi, можуть швидко змiнюватися.

Подальший економiчний розвиток залежить вiд спектру ефективних заходiв, якi вживаються українським урядом, а також iнших подiй, якi перебувають поза зоною впливу Компанiї.

Враховуючи економiчне, полiтичне становище України, проведення АТО, падiння економiчної, дiлової активностi в галузях економiки, зокрема, зростання цiн на енергоносiї та матерiали, нестабiльнiсть нацiональної валюти, можуть виникнути об'єктивнi обставини, що вплинуть на здатнiсть Компанiї здiйснювати господарську дiяльнiсть, проводити розрахунки з робiтниками, постачальниками, бюджетом тощо. Майбутнє спрямування економiчної полiтики з боку українського уряду може мати вплив на реалiзацiю активiв Пiдприємства, а також на здатнiсть пiдприємства виконувати грошовi зобов'язання згiдно зi строками погашення ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" здiйснює суттєвi операцiї з iноземними контрагентами, як покупцями готової продукцiї, так i постачальниками обладнання i сировини.

Таким чином, пiдприємство є чутливим до впливу валютного ризику, особливо в умовах нестабiльностi курсу нацiональної валюти, що значно збiльшує потенцiйнi втрати вiд курсових рiзниць.

13. Вартiсть укладених, але ще не виконаних договорiв (контрактiв) на кiнець звiтного перiоду (загальний пiдсумок) та очiкуванi прибутки вiд виконання цих договорiв (контрактiв).

Станом на 31 грудня 2023 контрактнi зобов'язання Товариства щодо придбання основних засобiв та нематерiальних активiв складали 20 164 тис. грн. (31 грудня 2022: 22 320 тис. грн.)

Очiкуванi прибутки вiд виконання цих договорiв (контрактiв) - iнформацiя вiдсутня.

14. Середньооблiкова чисельнiсть штатних працiвникiв особи, середня чисельнiсть позаштатних працiвникiв та осiб, якi працюють за сумiсництвом, чисельнiсть працiвникiв, якi працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), розмiр фонду оплати працi. Крiм того, зазначається про факти змiни розмiру фонду оплати працi, його збiльшення або зменшення вiдносно попереднього року.

Середня чисельнiсть штатних працiвникiв - 682, середня чисельнiсть позаштатних працiвникiв та осiб, якi працюють за сумiсництвом - 3, чисельнiсть працiвникiв, якi працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 15.

Розмiр фонду оплати працi - 303 212 тис. грн., фонд оплати працi збiльшився вiдносно попереднього року.

15. Будь-якi пропозицiї щодо реорганiзацiї з боку третiх осiб, що мали мiсце протягом звiтного перiоду, умови та результати цих пропозицiй.

Будь-якi пропозицiї щодо реорганiзацiї з боку третiх осiб не надходили.

16. Iнша iнформацiя, яка може бути iстотною для оцiнки стейкхолдерами фiнансового стану та результатiв дiяльностi особи.

З iншою iнформацiєю, яка може бути iстотною для оцiнки фiнансового стану та результатiв дiяльностi Товариства, стейкхолдери можуть ознайомитись на сайтi Товариства за посиланням http://bcpp.com.ua/shareholders.

**Інформація щодо отриманих особою ліцензій**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид діяльності | Номер ліцензії | Дата видачі | Орган державної влади, що видав ліцензію | Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Виробництво фармацевтичних препаратiв i матерiалiв | АВ 598003 | 04.01.2012 | Державна служба України з лiкарських засобiв |  |
| Оптова, роздрiбна торгiвля лiкарськими засобами | АЕ 295113 | 13.11.2014 | Державна служба України з лiкарських засобiв |  |
| Придбання, зберiгання, реалiзацiя (вiдпуск), знищення, використання прекурсорiв (списку 1 таблицi IV та списку 2 таблицi IV )"Перелiку наркотичних засобiв, психотропних речовин i прекурсорiв" | б/н | 13.08.2020 | Державна служба України з лiкарських засобiв та контролю за наркотиками | 13.08.2025 |
| Виробництво ветеринарних медикаментiв i препаратiв,оптова,роздрiбна торгiвля ветеринарними медикаментами i препаратами | АВ 583999 | 23.01.2012 | Державна ветеринарна та фiтосанiтарна служба України |  |
| Медична практика | АЕ571625 | 20.11.2014 | Мiнiстерство охорони здоров'я України |  |
| Iмпорт лiкарських засобiв | АЕ192412 | 11.03.2013 | Державна служба України з лiкарських засобiв |  |
| Фiзико-хiмiчна та мiкробiологiчна лабораторiя | 96 | 20.01.2012 | Державна служба України з лiкарських засобiв |  |

**Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування основних засобів | Власні основні засоби, тис. грн | | Орендовані основні засоби, тис. грн | | Основні засоби, усього, тис. грн | |
| на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду |
| 1. Виробничого призначення: | 1 256 735 | 1 380 486 | 0 | 0 | 1 256 735 | 1 380 486 |
| будівлі та споруди | 826 409 | 945 197 | 0 | 0 | 826 409 | 945 197 |
| машини та обладнання | 297 405 | 270 158 | 0 | 0 | 297 405 | 270 158 |
| транспортні засоби | 16 022 | 12 762 | 0 | 0 | 16 022 | 12 762 |
| земельні ділянки | 116 322 | 151 782 | 0 | 0 | 116 322 | 151 782 |
| інші | 577 | 587 | 0 | 0 | 577 | 587 |
| 2. Невиробничого призначення: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| будівлі та споруди | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| машини та обладнання | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| транспортні засоби | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інвестиційна нерухомість | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Усього | 1 256 735 | 1 380 486 | 0 | 0 | 1 256 735 | 1 380 486 |
| Додаткова інформація | Термiни та умови користування основними засобами (за основними групами) - допустимi строки корисного використання основних засобiв:  Будiвлi та споруди 85 рокiв  Транспортнi засоби, машини та обладнання 5 рокiв  Комп'ютерна технiка 2 роки  Iншi основнi засоби 4-12 рокiв  Первiсна вартiсть основних засобiв станом на 31.12.2023 р.: 2 526 312 тис. грн.  Ступiнь зносу основних засобiв: характеризується коефiцiєнтом зносу основних засобiв, який розраховується шляхом вiдношення накопленого зносу до первiсної вартостi основних засобiв. На початок 2023 року складав 0,45 та на кiнець 2023 року - 0,45.  Сума нарахованого зносу станом на 31.12.2023 р.: 1 145 826 тис.грн.  Основнi засоби, що знаходяться на балансi залишковою вартiсть станом на 31.12.2023р.: 1 380 486 тис. грн. використовуються емiтентом в повному обсязi.  ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" станом на 31 грудня 2023 року, вiдсутнi зобов'язань за кредитами пiд заставу основних засобiв. | | | | | |

**Інформація щодо вартості чистих активів**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | | За звітний період | За попередній період |
| Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн | | 2 601 802 | 2 432 174 |
| Статутний капітал, тис.грн | | 19 036 | 19 036 |
| Скоригований статутний капітал, тис.грн | | 19 036 | 19 036 |
| Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи | | 13 667,8 | 0 |
| Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період | | 106,97 | 0 |
| Висновок | Розрахунок вартостi чистих активiв: Власний капiтал (вартiсть чистих активiв) товариства - рiзниця мiж сукупною вартiстю активiв товариства та вартiстю його зобов'язань перед iншими особами.  Вартiсть чистих активiв у звiтному перiодi перевищує вартiсть статутного капiталу, що вiдповiдає вимогам ч. 2 ст. 16 Закону України "Про акцiонернi товариства". | | |

**Інформація про зобов'язання та забезпечення особи**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Види зобов’язань | Дата виникнення | Непогашена частина боргу (тис. грн) | Відсоток за 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 (всього): | X | 0 | X | X |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| Податкові зобов'язання | X | 20 505 | X | X |
| Податок на прибуток | 31.12.2023 | 17 229 | X |  |
| Податок на доходи фiзичних осiб | 31.12.2023 | 3 004 | X |  |
| Iншi податковi зобов'язання | 31.12.2023 | 272 | X |  |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 0 | X | X |
| Інші зобов'язання та забезпечення | X | 233 839 | X | X |
| Вiдстроченi податковi зобов'язання |  | 93 746 | X |  |
| Поточна кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги |  | 22 678 | X |  |
| Поточна кредиторська заборгованiсть за розрахунками зi страхування |  | 2 617 | X |  |
| Поточна кредиторська заборгованiсть розрахунками з оплати працi |  | 11 441 | X |  |
| Поточна кредиторська заборгованiсть за одержаними авансами |  | 2 057 | X |  |
| Поточна кредиторська заборгованiсть за розрахунками з учасниками |  | 79 447 | X |  |
| Поточнi забезпечення |  | 20 569 | X |  |
| Iншi поточнi зобов'язання |  | 1 284 | X |  |
| Усього зобов'язань та забезпечень | X | 254 344 | X | X |

**Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Основний вид 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 лiкарськi iншi, що мiстять змiшанi чи незмiшанi продукти | 19953,2 | 1454684,9 | 77,9 | 19477,4 | 1337745,9 | 74,1 |
| 2 | Препарати лiкарськi, що мiстять антибiотики | 14644,9 | 403123,9 | 21,6 | 15433,4 | 360249,5 | 19,9 |

**Інформація про собівартість реалізованої продукції**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № з/п | Склад витрат | Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках) |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Матерiали | 61 |
| 2 | Загально-виробничi витрати (змiннi) | 18 |
| 3 | Загально-виробничi витрати (постiйнi) | 17 |

**Інформація про осіб, послугами яких користується особа**

|  |  |
| --- | --- |
| Повне найменування або ім'я | Публiчне акцiонерне товариство "Нацiональний депозитарiй України" |
| РНОКПП |  |
| УНЗР |  |
| Організаційно-правова форма | Акціонерне товариство |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 30370711 |
| Місцезнаходження | 04071, Україна, м. Київ, вул. Якубенкiвська, 7-г |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | - |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | - |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа |  |
| Міжміський код та телефон | 044 363 04 00 |
| Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД | 63.11 - Оброблення даних, розмiщення iнформацiї на веб-вузлах i пов'язана з ними дiяльнiсть  62.09 - Iнша дiяльнiсть у сферi iнформацiйних технологiй i комп'ютерних систем  62.02 - Консультування з питань iнформатизацiї |
| Вид послуг, які надає особа | Надає депозитарнi послуги з обслуговування випуску цiнних паперiв Товариства. Дiє без лiцензiї на пiдставi Правил Центрального депозитарiю цiнних паперiв |

|  |  |
| --- | --- |
| Повне найменування або ім'я | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Бейкер Тiллi Україна" |
| РНОКПП |  |
| УНЗР |  |
| Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 30373906 |
| Місцезнаходження | 04112, Україна, м. Київ, вул. Грекова, 3, квартира 9 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | - |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | - |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа |  |
| Міжміський код та телефон | 044 284 18 65 |
| Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД | 69.20 - Дiяльнiсть у сферi бухгалтерського облiку й аудиту; консультування з питань оподаткування |
| Вид послуг, які надає особа | Дiє без лiцензiї. Надання аудиторських послуг |

|  |  |
| --- | --- |
| Повне найменування або ім'я | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Кредит-рейтинг" |
| РНОКПП |  |
| УНЗР |  |
| Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 31752402 |
| Місцезнаходження | 04070, Україна, м. Київ, вул. Верхнiй Вал, 72 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | 6 |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Нацiональна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 10.04.2012 |
| Міжміський код та телефон | 044 490 25 50 |
| Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД | 70.22 - Консультацiї з питань комерцiйної дiяльностi та управлiння  73.20 - Дослiдження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки |
| Вид послуг, які надає особа | Рейтингова оцiнка |

|  |  |
| --- | --- |
| Повне найменування або ім'я | Приватне акцiонерне товариство "Iвекс Капiтал" |
| РНОКПП |  |
| УНЗР |  |
| Організаційно-правова форма | Акціонерне товариство |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 21600862 |
| Місцезнаходження | 01021, Україна, м. Київ, Кловський узвiз, 7 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | АЕ 286639 |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Нацiональна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 10.10.2013 |
| Міжміський код та телефон | 044 590 54 54 |
| Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД | 64.99 - Надання iнших фiнансових послуг (крiм страхування та пенсiйного забезпечення), н. в. i.  66.12 - Посередництво за договорами по цiнних паперах або товарах  66.19 - Iнша допомiжна дiяльнiсть у сферi фiнансових послуг, крiм страхування та пенсiйного забезпечення |
| Вид послуг, які надає особа | депозитарна дiяльнiсть депозитарної установи |

|  |  |
| --- | --- |
| Повне найменування або ім'я | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Агенцiя консалтингових послуг" |
| РНОКПП |  |
| УНЗР |  |
| Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 36557752 |
| Місцезнаходження | 02068, Україна, м. Київ, вул. Олени Пчiлки, 2-Б |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | 16050/14 |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Фонд державного майна України |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 18.02.2014 |
| Міжміський код та телефон | 044 332 77 23 |
| Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД | 68.31 - Агентства нерухомостi  85.59 - Iншi види освiти, н.в.i.у.  62.02 - Консультування з питань iнформатизацiї |
| Вид послуг, які надає особа | Оцiнка необоротних активiв |

|  |  |
| --- | --- |
| Повне найменування або ім'я | ДЕРЖАВНА УСТАНОВА "АГЕНТСТВО З РОЗВИТКУ IНФРАСТРУКТУРИ ФОНДОВОГО РИНКУ УКРАЇНИ" |
| РНОКПП |  |
| УНЗР |  |
| Організаційно-правова форма | Державна організація (установа, заклад) |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 21676262 |
| Місцезнаходження | 03150, Україна, м. Київ, вул. Антоновича, буд. 51, офiс 1206 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | - |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | - |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа |  |
| Міжміський код та телефон | 044 287-56-70 |
| Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД | 63.11 - Оброблення даних, розмiщення iнформацiї на веб-вузлах i пов'язана з ними дiяльнiсть  84.13 - Регулювання та сприяння ефективному веденню економiчної дiяльностi  62.02 - Консультування з питань iнформатизацiї |
| Вид послуг, які надає особа | Дiє без лiцензiї. Надання послуг з оприлюднення та подання до НКЦПФР регульованої iнформацiї |

***5. Участь в інших юридичних особах***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Повне найменування в т.ч. її організаційно-правова форма | Місцезнаходження | Ідентифікаційний код юридичної особи/ номер/код з судового/торговельного/банківського реєстру | Розмір участі особи, % | | | Активи, які було передано особі |
| пряма | опосередкована | сукупна |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГЛОБАЛIС"  Акціонерне товариство | Україна, 61054,Харкiвська обл., мiсто Харкiв, вул.Павлова Академiка, будинок 271 | 24735858 | 0,000895 | 0 | 0,000895 | 895 тис.грн. |
| 2 | АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "Лубнифарм"  Акціонерне товариство | 37500, Полтавська, Лубенський, м. Лубни, Барвiнкова, 16 | 00480951 | 0,03 | 0 | 0,03 | 3,6 тис.грн. |
| 3 | Enterprise with foreign investment Limited liability company "KORVITA-FARM"  Іноземне підприємство | Республiка Узбекистан, м.Ташкент, Мирзо-Улугбекський район, вул.Бозбозор, 7 проїзд, б.21. | 207160488 | 90 | 0 | 90 | 121 500 USD |
| 4 | СПIЛЬНЕ УКРАЇНСЬКО-КИТАЙСЬКЕ ФАРМАЦЕВТИЧНЕ ПIДПРИЄМСТВО ДРУЖБА У ФОРМI ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВIДАЛЬНIСТЮ  Товариство з обмеженою відповідальністю | Україна, 03134, мiсто Київ, вулиця Миру, будинок 17 | 22966743 | 66,7 | 0 | 66,7 | 131 тис. грн. |

***6. Відокремлені підрозділи***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Найменування відокремленого підрозділу | Тип (філія, представництво, відділення тощо) | Місцезнаходження | Функції відокремленого підрозділу |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | ПРЕДСТАВНИЦТВО ПУБЛIЧНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ ЦЕНТР "БОРЩАГIВСЬКИЙ ХIМIКО-ФАРМАЦЕВТИЧНИЙ ЗАВОД" В РЕСПУБЛIЦI МОЛДОВА | Представництво | Молдова, Республіка, MD-20, м. Кишинiв, вул. В.Белiнського, 65/2. | Дiяльнiсть Представництва ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" в Республiцi Молдова - тимчасово призупинена |
| 2 | ПРЕДСТАВНИЦТВО ПУБЛIЧНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ ЦЕНТР "БОРЩАГIВСЬКИЙ ХIМIКО-ФАРМАЦЕВТИЧНИЙ ЗАВОД" В РЕСПУБЛIЦI КАЗАХСТАН | Представництво | Казахстан, 05006, м. Алмати, вул.Жетису 3-й мiкрорайон, 25 | Представництво ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" в Республiцi Казахстан здiйснює дiяльнiсть з пiдвищення ефективностi торгiвельно-економiчних зв'язкiв, просування продукцiї виробництва ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" на ринку в Республiцi Казахстан |
| 3 | ПРЕДСТАВНИЦТВО ПУБЛIЧНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ ЦЕНТР "БОРЩАГIВСЬКИЙ ХIМIКО-ФАРМАЦЕВТИЧНИЙ ЗАВОД" В РЕСПУБЛIЦI УЗБЕКИСТАН | Представництво | Узбекистан, 10007, м. Ташкент, вул.Буз-Бозор, 7-й проїзд, 21 | Представництво ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" в Республiцi Узбекистанi здiйснює дiяльнiсть з пiдвищення ефективностi торгiвельно-економiчних зв'язкiв, просування продукцiї виробництва ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" на ринку Республiки Узбекистан |
| 4 | ПРЕДСТАВНИЦТВО ПУБЛIЧНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ ЦЕНТР "БОРЩАГIВСЬКИЙ ХIМIКО-ФАРМАЦЕВТИЧНИЙ ЗАВОД" У ХАНОЇ | Представництво | В'єтнам, м. Ханой, РАЙОН ХАЙБАЧАНГ, КВАРТАЛ БУЙ ТХI СУАН, 14, БУДИНОК Ч'ЕУ В'Є ВИОНГ, 12-Й ПОВЕРХ | Дiяльнiсть Представництва ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" у Соцiалiстичнiй Республiцi В'єтнам (м. Ханой) - тимчасово призупинена |
| 5 | ПРЕДСТАВНИЦТВО ПУБЛIЧНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ ЦЕНТР "БОРЩАГIВСЬКИЙ ХIМIКО-ФАРМАЦЕВТИЧНИЙ ЗАВОД" в Республiцi Бiлорусь | Представництво | Білорусь, 22001, м. Мiнськ | Загальними Зборами Акцiонерiв (Протокол №2023-1 вiд 29.08.2023) було прийнято рiшення припинити дiяльнiчть представництва.  Станом на 31.12.2023 дiяльнiсть Представництва ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" в Республiцi Бiлорусь припинена. |

**II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів**

***1. Структура капіталу***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Тип та/або клас акцій | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Кількість акцій, шт. | Номінальна вартість, грн | Права та обов'язки | Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на організованих ринках капіталу | Облік часток особи в обліковій системі часток |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Акцiя проста бездокументарна iменна | 64/10/1/11 | 10 351 | 1 839,00 | Акцiонер має право :  брати участь в упpавлiннi справами Товариства в порядку, визначеному законом та Статутом Товариства, обирати та бути обраними до складу органiв Товариства;  брати участь в Загальних зборах акцiонерiв особисто чи через свого представника.  одержувати iнформацiю про господарську дiяльнiсть Товариства, зокрема ознайомлюватися у визначеному законом та Статутом Товариства порядку iз документами, перелiченими в Законi України "Про акцiонернi товариства". Витрати Товариства на виготовлення копiй документiв у вiдповiдь на запит Акцiонера, компенсуються Акцiонером на пiдставi вiдповiдного рахунку Товариства. Якщо iнше не встановлено рiшенням Загальних зборiв, Акцiонери не можуть ознайомлюватись або отримувати доступ до iнших документiв Товариства;  брати участь в pозподiлi прибутку та отримувати дивiденди;  у випадку лiквiдацiї Товариства отримувати частину його майна або вартостi частини його майна, що залишиться пiсля проведення остаточних розрахункiв iз усiма кредиторам, пpопоpцiйно кiлькостi належних йому Акцiй;  в порядку та у випадках, передбачених чинним законодавством України вимагати здiйснення обов'язкового викупу Товариством належних йому акцiй;  розпоряджатися належними їм акцiями з урахуванням положень чинного законодавству України;  Акцiонер зобов`язаний:  виконувати вимоги Статуту Товариства, положень, затверджених Загальними зборами акцiонерiв, та рiшень органiв Товариства;  виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числi пов'язанi з майновою участю;  оплачувати акцiї у pозмipi, порядку i засобами, якi пеpедбаченi законом та Статутом Товариства;  не розголошувати комеpцiйну таємницю i конфiденцiйну iнфоpмацiю щодо дiяльностi Товариства.  нести iншi обов'язки, встановленi Статутом Товариства, Законом України "Про акцiонернi товариства" та iншими законами.  Акцiонери Товариства можуть укладати мiж собою договори, за якими на Акцiонерiв покладатимуться додатковi обов'язки, в тому числi (але не виключно) обов'язок участi у Загальних зборах Акцiонерiв, i передбачається вiдповiдальнiсть за їх недотримання. | Вiдсутнi | - |

***3. Цінні папери***

**Інформація про випуски акцій особи**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Найменування органу, що зареєстрував випуск | Міжнародний ідентифікаційний номер | Тип цінного папера | Форма існування та форма випуску | Номінальна вартість, грн | Кількість акцій, шт. | Загальна номінальна вартість, грн | Частка у статутному капіталі (у відсотках) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 03.02.2011 | 64/10/1/11 | Державна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку | UA4000137228 | Акція проста бездокументарна іменна | Електронні іменні | 1 839 | 10 351 | 19 035 489 | 100 |
| Додаткова інформація | | Торгiвля акцiями на внутрiшнiх та зовнiшнiх ринках не здiйснювалася. Фактiв допуску / скасування допуску цiнних паперiв до торгiв на регульованому фондовому ринку не було. Додаткової емiсiї в звiтному перiодi не було. | | | | | | | |

**Уточнення щодо наявності обмежень за акціями**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Міжнародний ідентифікаційний номер | Кількість акцій (з них голосуючих), шт. | Кількість викуплених акцій (кількість акцій прирівняних до викуплених), шт. | Кількість інших не голосуючих акцій, шт. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| UA4000137228 | 10351 | 0 | 5 |

**Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи 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 комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку | Акція проста бездокументарна іменна | UA4000137228 | Нацiональна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку | Заборонити з 00 год 00 хв. 26.09.2023р. торгiвлю акцiями Товариства, а саме: вчинення iнвестицiйними фiрмами правочинiв з акцiями цих акцiонерних товариств, пов'язаних з переходом прав на цiннi папери i прав за цiнними паперами. | до усунення порушень вимог законодавства в частинi не проведення рiчних загальних зборiв акцiонерiв за пiдсумками дiяльностi у 2021 та 2022 роках |
| Додаткова інформація | Рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження: № 1064 від 25.09.2023 | | | | | |

**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 | 0 | 0 |
| Додаткова інформація | Cтрок обмеження: -  Характеристика обмеження: Обмеження вiдсутнi | | | | | | |

**III. Фінансова інформація**

***1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Вид діяльності особи із зазначенням найменування та коду за КВЕД | Розмір доходу особи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн | Відсоткове вираження по відношенню від сукупного доходу особи за результатами звітного року |
| 1 | 2 | 3 |
| 21.20 - Виробництво фармацевтичних препаратiв та матерiалiв | 1714360 | 94,25 |
| 46.46 - Оптова торгiвля фармацевтичними товарами | 102389 | 5,63 |
| 47.73 - Раздрiбна торгiвля фармацевтичними товарами в спецiалiзованих магазинах | 2154 | 0,12 |

***2. Річна фінансова звітність***

Фiнансова звiтнiсть на основi таксономiї у машинозчитувальному форматi з накладенням електронного пiдпису уповноваженої особи та головного бухгалтера емiтента, Директора департаменту аудиту аудиторської фiрми, що базується на квалiфiкованому сертифiкатi вiдкритого ключа розмiщена на <https://bcpp.com.ua/shareholders>

Посилання на пряме завантаження фiнансової звiтнiстi (архiву)

https://bcpp.com.ua/files/protocol/zvit\_2023/IV/2023\_23518596%20%D0%BE%D0%BA%D1%80%D0%B5%D0%BC%D0%B0.zip

Iм'я файлу 2023\_23518596 окрема.zip

Розмiр файлу 157 КБ (161420 байтiв)

SHA256 контрольна сума:

6FFE91266F4EEE7FEEB3A8578FD4FCD3DCD5F48C764D04B6CC32C125C90D88DC

Консолiдована фiнансова звiтнiсть на основi таксономiї у машинозчитувальному форматi з накладенням електронного пiдпису уповноваженої особи та головного бухгалтера емiтента, Директора департаменту аудиту аудиторської фiрми, що базується на квалiфiкованому сертифiкатi вiдкритого ключа розмiщена на https://bcpp.com.ua/shareholders

Посилання на пряме завантаження фiнансової звiтнiстi (архiву)

https://bcpp.com.ua/files/protocol/zvit\_2023/IV/2023\_23518596%20cons.zip

Iм'я файлу 2023\_23518596 cons.zip

Розмiр файлу 162 КБ (166341 байтiв)

SHA256 контрольна сума:

87298E5B8FCE33B939C6766B93ACD0509BCD597A9744A7BBA3C7A580BC85EE55

***3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності***

**Довідка щодо відомостей про аудиторський звіт щодо фінансової звітності за звітний рік:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | Повне найменування | Публiчне акцiонерне товариство "Науково-виробничий центр "Борщагiвський хiмiко-фармацевтичний завод" |
| 2 | Ідентифікаційний код юридичної особи | 23518596 |
| 3 | Найменування суб'єкта аудиторської діяльності | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Бейкер Тiллi Україна" |
| 4 | Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності | 30373906 |
| 5 | Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність |  |
| 6 | Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми | 2091 11.12.2018 |
| 7 | Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності | 100807 |
| 8 | Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (аудитори - "1"; суб'єкти аудиторської діяльності - "2"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності - "3"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - "4") | 4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес |
| 9 | Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності | з 01.01.2023 по 31.12.2023 |
| 10 | Думка аудитора (немодифікована - "01"; із застереженням - "02"; негативна - "03"; відмова від висловлення думки - "04") | 01 - немодифікована |
| 11 | Номер та дата договору на проведення аудиту | 272/23 від 29.12.2023 |
| 12 | Дата початку та дата закінчення аудиту | з 01.03.2024 по 26.04.2024 |
| 13 | Дата аудиторського звіту | 26.04.2024 |
| 14 | Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства |  |

**Аудиторський звіт до річної фінансової звітності:**

Звiт незалежного аудитора

Акцiонерам i Наглядовiй радi Публiчного акцiонерного товариства "Науково-виробничий центр "Борщагiвський хiмiко-фармацевтичний завод"

Звiт щодо аудиту окремої фiнансової звiтностi

Думка

Ми провели аудит окремої фiнансової звiтностi Публiчного акцiонерного товариства "Науково-виробничий центр "Борщагiвський хiмiко-фармацевтичний завод" (далi - "Товариство"), що складається з окремого балансу (звiту про фiнансовий стан) на 31 грудня 2023 року, окремого звiту про фiнансовi результати (звiту про сукупний дохiд), окремого звiту про змiни у власному капiталi, окремого звiту про рух грошових коштiв (за прямим методом) за рiк, що закiнчився зазначеною датою, та примiток до окремої фiнансової звiтностi, включаючи стислий виклад значущих облiкових полiтик.

На нашу думку, окрема фiнансова звiтнiсть, що додається, вiдображає достовiрно, в усiх суттєвих аспектах, окремий фiнансовий стан Товариства на 31 грудня 2023 року та його окремi фiнансовi результати i окремi грошовi потоки за рiк, що закiнчився зазначеною датою, вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi ("МСФЗ") та, в усiх суттєвих аспектах, вiдповiдає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" № 996-XIV щодо складання фiнансової звiтностi.

Основа для думки

Ми провели аудит вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв аудиту ("МСА"). Нашу вiдповiдальнiсть згiдно з цими стандартами викладено в роздiлi "Вiдповiдальнiсть аудитора за аудит окремої фiнансової звiтностi" нашого звiту. Ми є незалежними по вiдношенню до Товариства згiдно з прийнятим Радою з Мiжнародних стандартiв етики для бухгалтерiв ("РМСЕБ") Мiжнародним Кодексом Етики Професiйних Бухгалтерiв (включаючи Мiжнароднi стандарти незалежностi) ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосовними в Українi до нашого аудиту окремої фiнансової звiтностi, а також виконали iншi обов'язки з етики вiдповiдно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отриманi нами аудиторськi докази є достатнiми i прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначенiсть, що стосується безперервностi дiяльностi

Ми звертаємо увагу на Примiтку 2.5 в окремiй фiнансовiй звiтностi, у якiй йдеться про те, що з 24 лютого 2022 року Товариство зазнає негативного впливу вiд вiйни в Українi, що триває. Масштаби подальшого несприятливого розвитку цих подiй, що можуть мати негативний вплив на фiнансовий стан та результати дiяльностi Товариства, або термiни завершення цих подiй наразi є невизначеними. Як зазначено в Примiтцi 2.5, цi подiї або умови, разом iз iншими питаннями, наведеними в Примiтцi 2.5, вказують, що iснує суттєва невизначенiсть, що може поставити пiд значний сумнiв здатнiсть Товариства продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi. Нашу думку не було модифiковано щодо цього питання.

Ключовi питання аудиту

Ключовi питання аудиту - це питання, що, на наше професiйне судження, були значущими пiд час нашого аудиту окремої фiнансової звiтностi за поточний перiод. Цi питання розглядались в контекстi нашого аудиту окремої фiнансової звiтностi в цiлому та враховувались при формуваннi думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, описаного в роздiлi "Суттєва невизначенiсть, що стосується безперервностi дiяльностi", ми визначили, що вiдсутнi iншi ключовi питання аудиту, про якi необхiдно повiдомити в нашому звiтi.

Iнша iнформацiя

Управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за iншу iнформацiю. Iнша iнформацiя складається з iнформацiї, яка мiститься в Звiтi про управлiння за 2023 рiк, пiдготовленому у вiдповiдностi до вимог Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" та iнших застосовних законодавчих i нормативних вимог, який ми отримали до дати випуску цього звiту аудитора, та в Рiчнiй iнформацiї емiтента цiнних паперiв за 2023 рiк, але не мiстять окремої фiнансової звiтностi та нашого звiту аудитора щодо неї. Очiкується, що Рiчна iнформацiя емiтента цiнних паперiв за 2023 рiк буде надана нам пiсля дати цього звiту аудитора.

Наша думка щодо окремої фiнансової звiтностi не поширюється на iншу iнформацiю та ми не робимо висновок з будь-яким рiвнем впевненостi щодо цiєї iншої iнформацiї.

У зв'язку з нашим аудитом окремої фiнансової звiтностi нашою вiдповiдальнiстю є ознайомитися з iншою iнформацiєю зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи iснує суттєва невiдповiднiсть мiж iншою iнформацiєю та окремою фiнансовою звiтнiстю або нашими знаннями, отриманими пiд час аудиту, або чи ця iнша iнформацiя виглядає такою, що мiстить суттєве викривлення.

Ми дiйшли висновку, що фiнансова iнформацiя, наведена в Звiтi про управлiння за 2023 рiк, в усiх суттєвих аспектах, узгоджується з окремою фiнансовою звiтнiстю за звiтний перiод.

Якщо на основi проведеної нами роботи стосовно iншої iнформацiї ми доходимо висновку, що iснує суттєве викривлення цiєї iншої iнформацiї, ми зобов'язанi повiдомити про цей факт. Ми не виявили таких фактiв, якi б необхiдно було включити до звiту.

Коли ми ознайомимося з Рiчною iнформацiєю емiтента цiнних паперiв за 2023 рiк, якщо ми дiйдемо висновку, що вона мiстить суттєве викривлення, нам потрiбно буде повiдомити iнформацiю про це питання Наглядовiй радi.

Вiдповiдальнiсть управлiнського персоналу та тих, кого надiлено найвищими повноваженнями, за окрему фiнансову звiтнiсть

Управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за складання i достовiрне подання окремої фiнансової звiтностi вiдповiдно до МСФЗ та вимог Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" щодо фiнансової звiтностi, а також за таку систему внутрiшнього контролю, яку управлiнський персонал визначає потрiбною для того, щоб забезпечити складання окремої фiнансової звiтностi, що не мiстить суттєвих викривлень внаслiдок шахрайства або помилки.

При складаннi окремої фiнансової звiтностi управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за оцiнку здатностi Товариства продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервностi дiяльностi, та використовуючи припущення про безперервнiсть дiяльностi як основи для бухгалтерського облiку, окрiм випадкiв, коли управлiнський персонал або планує лiквiдувати Товариство чи припинити дiяльнiсть, або не має iнших реальних альтернатив цьому.

Тi, кого надiлено найвищими повноваженнями, несуть вiдповiдальнiсть за нагляд за процесом фiнансового звiтування Товариства.

Вiдповiдальнiсть аудитора за аудит окремої фiнансової звiтностi

Нашими цiлями є отримання обгрунтованої впевненостi, що окрема фiнансова звiтнiсть в цiлому не мiстить суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства або помилки, та випуск звiту аудитора, що мiстить нашу думку. Обгрунтована впевненiсть є високим рiвнем впевненостi, проте не гарантує, що аудит, проведений вiдповiдно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно iснує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупностi, як обгрунтовано очiкується, вони можуть впливати на економiчнi рiшення користувачiв, що приймаються на основi цiєї окремої фiнансової звiтностi.

Виконуючи аудит вiдповiдно до МСА, ми використовуємо професiйне судження та професiйний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крiм того, ми:

" iдентифiкуємо та оцiнюємо ризики суттєвого викривлення окремої фiнансової звiтностi внаслiдок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторськi процедури у вiдповiдь на цi ризики, а також отримуємо аудиторськi докази, що є достатнiми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства є вищим, нiж для викривлення внаслiдок помилки, оскiльки шахрайство може включати змову, пiдробку, навмиснi пропуски, неправильнi твердження або нехтування заходами внутрiшнього контролю;

" отримуємо розумiння заходiв внутрiшнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, якi б вiдповiдали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективностi системи внутрiшнього контролю Товариства;

" оцiнюємо прийнятнiсть застосованих облiкових полiтик та обгрунтованiсть облiкових оцiнок i вiдповiдних розкриттiв iнформацiї, зроблених управлiнським персоналом;

" доходимо висновку щодо прийнятностi використання управлiнським персоналом припущення про безперервнiсть дiяльностi як основи для бухгалтерського облiку та, на основi отриманих аудиторських доказiв, доходимо висновку, чи iснує суттєва невизначенiсть щодо подiй або умов, що може поставили пiд значний сумнiв здатнiсть Товариства продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi. Якщо ми доходимо висновку щодо iснування такої суттєвої невизначеностi, ми повиннi привернути увагу в нашому звiтi аудитора до вiдповiдних розкриттiв iнформацiї у окремiй фiнансовiй звiтностi або, якщо такi розкриття iнформацiї є неналежними, модифiкувати свою думку. Нашi висновки грунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звiту аудитора. Втiм майбутнi подiї або умови можуть примусити Товариство припинити свою дiяльнiсть на безперервнiй основi;

" оцiнюємо загальне подання, структуру та змiст окремої фiнансової звiтностi включно з розкриттями iнформацiї, а також те, чи показує окрема фiнансова звiтнiсть операцiї та подiї, що покладенi в основу її складання, так, щоб досягти достовiрного подання.

Ми повiдомляємо тим, кого надiлено найвищими повноваженнями, разом з iншими питаннями iнформацiю про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєвi аудиторськi результати, включаючи будь-якi суттєвi недолiки заходiв внутрiшнього контролю, виявленi нами пiд час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого надiлено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали вiдповiднi етичнi вимоги щодо незалежностi, та повiдомляємо їм про всi стосунки й iншi питання, якi могли б обгрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежнiсть, а також, де це застосовно, щодо вiдповiдних застережних заходiв.

З перелiку всiх питань, iнформацiя щодо яких надавалась тим, кого надiлено найвищими повноваженнями, ми визначили тi, що були найбiльш значущими пiд час аудиту окремої фiнансової звiтностi поточного перiоду, тобто тi, якi є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо цi питання в нашому звiтi аудитора, крiм випадкiв, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публiчне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слiд висвiтлювати в нашому звiтi, оскiльки негативнi наслiдки такого висвiтлення можуть очiкувано переважити його кориснiсть для iнтересiв громадськостi.

Звiт щодо вимог iнших законодавчих i нормативних актiв

Звiтування у вiдповiдно до частини 4 статтi 14 Закону України "Про аудит фiнансової звiтностi та аудиторську дiяльнiсть" № 2258-VIII (далi - "Закон № 2258-VIII")

Призначення аудитора та загальна тривалiсть завдання з аудиту

Нас було вперше призначено аудиторами Товариства 28 грудня 2018 року рiшенням Наглядової ради Товариства для виконання обов'язкового аудиту окремої фiнансової звiтностi Товариства за 2019 рiк. Наше призначення було вчергове продовжено 29 грудня 2023 року рiшенням загальних зборiв акцiонерiв Товариства для виконання обов'язкового аудиту окремої та консолiдованої фiнансової звiтностi Товариства за роки, що закiнчуються 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2024 року. Загальна тривалiсть безперервного виконання наших повноважень iз проведення обов'язкового аудиту окремої фiнансової звiтностi Товариства складає 5 рокiв.

Надання неаудиторських послуг та незалежнiсть

Ми пiдтверджуємо, що протягом перiоду з початку звiтного року i до дати цього звiту аудитора ми не надавали Товариству або контрольованим ним суб'єктам господарювання неаудиторськi послуги, зазначенi у четвертiй частинi статтi 6 Закону № 2258-VIII, та що ми, включаючи ключового партнера з аудиту, були незалежними по вiдношенню до Товариства при проведеннi нашого аудиту. Крiм того, протягом звiтного перiоду ми не надавали Товариству або контрольованим ним суб'єктам господарювання iншi послуги, крiм послуг з обов'язкового аудиту.

Пояснення щодо того, якою мiрою вважалось можливим виявити порушення, включаючи шахрайство

Те, якою мiрою нашi процедури здатнi виявляти порушення, зокрема пов'язанi iз шахрайством, залежить вiд характеру шахрайства та складнощiв виявлення суттєвих викривлень у окремiй фiнансовiй звiтностi внаслiдок цього, ефективностi засобiв контролю Товариства, а також характеру, строкiв та обсягу подальших аудиторських процедур.

Ми розробляємо та виконуємо аудиторськi процедури вiдповiдно до наших обов'язкiв, зазначених вище в роздiлi "Вiдповiдальнiсть аудитора за аудит окремої фiнансової звiтностi", у вiдповiдь на оцiненi ризики суттєвого викривлення окремої фiнансової звiтностi внаслiдок шахрайства та для виявлення недотримання вимог тих законодавчих та нормативних актiв, якi можуть мати суттєвий вплив на окрему фiнансову звiтнiсть. Однак основну вiдповiдальнiсть за запобiгання i виявлення випадкiв шахрайства та дотримання вимог законодавчих та нормативних актiв несуть тi, кого надiлено найвищими повноваженнями, i управлiнський персонал Товариства.

Узгодженiсть з додатковим звiтом для аудиторського комiтету або його еквiваленту

Ми пiдтверджуємо, що наш звiт незалежного аудитора узгоджується з додатковим звiтом для аудиторського комiтету, функцiї якого виконує Наглядова рада, вiд 25 квiтня 2024 року.

Iншi правовi i регуляторнi вимоги

Додаткова iнформацiя, яка наводиться вiдповiдно до вимог, затверджених рiшенням Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку (НКЦПФР) № 555 вiд 22 липня 2021 року

" Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "БЕЙКЕР ТIЛЛI УКРАЇНА" (Код ЄРДПОУ: 30373906. Вебсторiнка суб'єкта аудиторської дiяльностi: www.bakertilly.ua) проводило аудит окремої фiнансової звiтностi Публiчного акцiонерного товариства "Науково-виробничий центр "Борщагiвський хiмiко-фармацевтичний завод" (далi - "Товариство") згiдно з договором № 272/23 вiд 29 грудня 2023 року у перiод з 05 лютого 2024 року по дату цього звiту.

" Товариство є пiдприємством, що становить суспiльний iнтерес, у вiдповiдностi до Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" № 996-XIV.

" Товариство не є суб'єктом господарювання контролером/учасником небанкiвської фiнансової групи.

" Iнформацiя про структуру власностi та кiнцевих бенефiцiарних власникiв Товариства, яку наведено у Примiтцi 12 до окремої фiнансової звiтностi, на нашу думку, вiдрiзняється вiд вiдомостей, що станом на дату аудиту мiстяться в Єдиному державному реєстрi юридичних осiб, фiзичних осiб-пiдприємцiв та громадських формувань, данi в якому формуються на пiдставi документiв, якi подаються органам державної реєстрацiї за формою та змiстом вiдповiдно до вимог, встановлених Положенням про форму та змiст структури власностi, затвердженим наказом Мiнiстерства фiнансiв України вiд 19 березня 2021 року № 163, через те, що станом на дату затвердження окремої фiнансової звiтностi, Товариство перебуває в процесi здiйснення державної реєстрацiї змiн до вiдомостей про кiнцевих бенефiцiарних власникiв, у зв'язку зi смертю одного з кiнцевих бенефiцiарних власникiв.

" Станом на 31 грудня 2023 року Товариство не мало материнської компанiї. Дочiрнiми пiдприємствами Товариства є Пiдприємство за участю iноземного капiталу у формi ТОВ "KORVITA-FARM" (Республiка Узбекистан) (далi - ТОВ "KORVITA-FARM") та ТОВ Спiльне пiдприємство "Дружба" (Україна). Частка ПАТ НВЦ "БХФЗ" у статутному капiталi ТОВ "KORVITA-FARM" складає 90%. ТОВ Спiльне українсько- китайське фармацевтичне пiдприємство "Дружба" (частка ПАТ НВЦ "БХФЗ" у статутному капiталi - 66.7%) з 2015 року знаходиться в стадiї припинення вiдповiдно до положень його статуту.

" На Товариство не поширюються пруденцiйнi показники, встановленi НКЦПФР для професiйних учасникiв ринкiв капiталу та органiзованих товарних ринкiв у вiдповiдностi до "Положення щодо пруденцiйних нормативiв професiйної дiяльностi на фондовому ринку та вимог до системи управлiння ризиками" затвердженого рiшенням НКЦПФР № 1597 вiд 1 жовтня 2015 року.

" Результати перевiрки ревiзiйної комiсiї не наведенi, оскiльки Товариство не має ревiзiйної комiсiї.

Звiт щодо iнформацiї, зазначенiй в Звiтi про корпоративне управлiння

Грунтуючись на результатах проведеної в ходi аудиту роботи з урахуванням сформованих в процесi аудиту знань i розумiння дiяльностi Товариства та умов його роботи, в усiх суттєвих аспектах:

" iнформацiя, яка мiститься в Звiтi про корпоративне управлiння, наданому нам до дати цього звiту, вiдповiдно до вимог пунктiв 1-4 частини третьої статтi 127 Закону України "Про ринки капiталу та органiзованi товарнi ринки" була пiдготовлена у вiдповiдностi до вимог Закону України "Про ринки капiталу та органiзованi товарнi ринки" та узгоджується з окремою фiнансовою звiтнiстю;

" на нашу думку, Звiт про корпоративне управлiння мiстить всю iнформацiю, яка вимагається пунктами 5-9 частини третьої статтi 127 Закону України "Про ринки капiталу та органiзованi товарнi ринки".

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звiт незалежного аудитора, є Мукомела Володимир Олександрович.

Володимир Мукомела

Партнер

Номер реєстрацiї аудитора у Реєстрi аудиторiв та суб'єктiв аудиторської дiяльностi: № 100807

ТОВ "БЕЙКЕР ТIЛЛI УКРАЇНА"

Номер реєстрацiї у Реєстрi аудиторiв та суб'єктiв аудиторської дiяльностi: № 2091

м. Київ, Україна

26 квiтня 2024 р.

Звiт незалежного аудитора

Акцiонерам i Наглядовiй радi Публiчного акцiонерного товариства "Науково-виробничий центр "Борщагiвський хiмiко-фармацевтичний завод"

Звiт щодо аудиту консолiдованої фiнансової звiтностi

Думка

Ми провели аудит консолiдованої фiнансової звiтностi Публiчного акцiонерного товариства "Науково-виробничий центр "Борщагiвський хiмiко-фармацевтичний завод" (далi - "Товариство") та його дочiрнiх пiдприємств (далi разом - "Група"), що складається з консолiдованого балансу (звiту про фiнансовий стан) на 31 грудня 2023 року, консолiдованого звiту про фiнансовi результати (звiту про сукупний дохiд), консолiдованого звiту про змiни у власному капiталi, консолiдованого звiту про рух грошових коштiв (за прямим методом) за рiк, що закiнчився зазначеною датою, та примiток до консолiдованої фiнансової звiтностi, включаючи стислий виклад значущих облiкових полiтик.

На нашу думку, консолiдована фiнансова звiтнiсть, що додається, вiдображає достовiрно, в усiх суттєвих аспектах, консолiдований фiнансовий стан Групи на 31 грудня 2023 року та її консолiдованi фiнансовi результати i консолiдованi грошовi потоки за рiк, що закiнчився зазначеною датою, вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi ("МСФЗ") та, в усiх суттєвих аспектах, вiдповiдає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" № 996-XIV щодо складання фiнансової звiтностi.

Основа для думки

Ми провели аудит вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв аудиту ("МСА"). Нашу вiдповiдальнiсть згiдно з цими стандартами викладено в роздiлi "Вiдповiдальнiсть аудитора за аудит консолiдованої фiнансової звiтностi" нашого звiту. Ми є незалежними по вiдношенню до Групи згiдно з прийнятим Радою з Мiжнародних стандартiв етики для бухгалтерiв ("РМСЕБ") Мiжнародним Кодексом Етики Професiйних Бухгалтерiв (включаючи Мiжнароднi стандарти незалежностi) ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосовними в Українi до нашого аудиту консолiдованої фiнансової звiтностi, а також виконали iншi обов'язки з етики вiдповiдно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отриманi нами аудиторськi докази є достатнiми i прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначенiсть, що стосується безперервностi дiяльностi

Ми звертаємо увагу на Примiтку 2.6 в консолiдованiй фiнансовiй звiтностi, у якiй йдеться про те, що з 24 лютого 2022 року Група зазнає негативного впливу вiд вiйни в Українi, що триває. Масштаби подальшого несприятливого розвитку цих подiй, що можуть мати негативний вплив на фiнансовий стан та результати дiяльностi Групи, або термiни завершення цих подiй наразi є невизначеними. Як зазначено в Примiтцi 2.6, цi подiї або умови, разом iз iншими питаннями, наведеними в Примiтцi 2.6, вказують, що iснує суттєва невизначенiсть, що може поставити пiд значний сумнiв здатнiсть Групи продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi. Нашу думку не було модифiковано щодо цього питання.

Ключовi питання аудиту

Ключовi питання аудиту - це питання, що, на наше професiйне судження, були значущими пiд час нашого аудиту консолiдованої фiнансової звiтностi за поточний перiод. Цi питання розглядались в контекстi нашого аудиту консолiдованої фiнансової звiтностi в цiлому та враховувались при формуваннi думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, описаного в роздiлi "Суттєва невизначенiсть, що стосується безперервностi дiяльностi", ми визначили, що вiдсутнi iншi ключовi питання аудиту, про якi необхiдно повiдомити в нашому звiтi.

Iнша iнформацiя

Управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за iншу iнформацiю. Iнша iнформацiя складається з iнформацiї, яка мiститься в Консолiдованому звiтi про управлiння за 2023 рiк, пiдготовленому у вiдповiдностi до вимог Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" та iнших застосовних законодавчих i нормативних вимог, який ми отримали до дати випуску цього звiту аудитора, та в Рiчнiй iнформацiї емiтента цiнних паперiв за 2023 рiк, але не мiстять консолiдованої фiнансової звiтностi та нашого звiту аудитора щодо неї. Очiкується, що Рiчна iнформацiя емiтента цiнних паперiв за 2023 рiк буде надана нам пiсля дати цього звiту аудитора.

Наша думка щодо консолiдованої фiнансової звiтностi не поширюється на iншу iнформацiю та ми не робимо висновок з будь-яким рiвнем впевненостi щодо цiєї iншої iнформацiї.

У зв'язку з нашим аудитом консолiдованої фiнансової звiтностi нашою вiдповiдальнiстю є ознайомитися з iншою iнформацiєю зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи iснує суттєва невiдповiднiсть мiж iншою iнформацiєю та консолiдованою фiнансовою звiтнiстю або нашими знаннями, отриманими пiд час аудиту, або чи ця iнша iнформацiя виглядає такою, що мiстить суттєве викривлення.

Ми дiйшли висновку, що фiнансова iнформацiя, наведена в Консолiдованому звiтi про управлiння за 2023 рiк, в усiх суттєвих аспектах, узгоджується з консолiдованою фiнансовою звiтнiстю за звiтний перiод.

Якщо на основi проведеної нами роботи стосовно iншої iнформацiї ми доходимо висновку, що iснує суттєве викривлення цiєї iншої iнформацiї, ми зобов'язанi повiдомити про цей факт. Ми не виявили таких фактiв, якi б необхiдно було включити до звiту.

Коли ми ознайомимося з Рiчною iнформацiєю емiтента цiнних паперiв за 2023 рiк, якщо ми дiйдемо висновку, що вона мiстить суттєве викривлення, нам потрiбно буде повiдомити iнформацiю про це питання Наглядовiй радi.

Вiдповiдальнiсть управлiнського персоналу та тих, кого надiлено найвищими повноваженнями, за консолiдовану фiнансову звiтнiсть

Управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за складання i достовiрне подання консолiдованої фiнансової звiтностi вiдповiдно до МСФЗ та вимог Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" щодо фiнансової звiтностi, а також за таку систему внутрiшнього контролю, яку управлiнський персонал визначає потрiбною для того, щоб забезпечити складання консолiдованої фiнансової звiтностi, що не мiстить суттєвих викривлень внаслiдок шахрайства або помилки.

При складаннi консолiдованої фiнансової звiтностi управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за оцiнку здатностi Групи продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервностi дiяльностi, та використовуючи припущення про безперервнiсть дiяльностi як основи для бухгалтерського облiку, окрiм випадкiв, коли управлiнський персонал або планує лiквiдувати Групу чи припинити дiяльнiсть, або не має iнших реальних альтернатив цьому.

Тi, кого надiлено найвищими повноваженнями, несуть вiдповiдальнiсть за нагляд за процесом фiнансового звiтування Групи.

Вiдповiдальнiсть аудитора за аудит консолiдованої фiнансової звiтностi

Нашими цiлями є отримання обгрунтованої впевненостi, що консолiдована фiнансова звiтнiсть в цiлому не мiстить суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства або помилки, та випуск звiту аудитора, що мiстить нашу думку. Обгрунтована впевненiсть є високим рiвнем впевненостi, проте не гарантує, що аудит, проведений вiдповiдно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно iснує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупностi, як обгрунтовано очiкується, вони можуть впливати на економiчнi рiшення користувачiв, що приймаються на основi цiєї консолiдованої фiнансової звiтностi.

Виконуючи аудит вiдповiдно до МСА, ми використовуємо професiйне судження та професiйний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крiм того, ми:

" iдентифiкуємо та оцiнюємо ризики суттєвого викривлення консолiдованої фiнансової звiтностi внаслiдок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторськi процедури у вiдповiдь на цi ризики, а також отримуємо аудиторськi докази, що є достатнiми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства є вищим, нiж для викривлення внаслiдок помилки, оскiльки шахрайство може включати змову, пiдробку, навмиснi пропуски, неправильнi твердження або нехтування заходами внутрiшнього контролю;

" отримуємо розумiння заходiв внутрiшнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, якi б вiдповiдали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективностi системи внутрiшнього контролю Групи;

" оцiнюємо прийнятнiсть застосованих облiкових полiтик та обгрунтованiсть облiкових оцiнок i вiдповiдних розкриттiв iнформацiї, зроблених управлiнським персоналом;

" доходимо висновку щодо прийнятностi використання управлiнським персоналом припущення про безперервнiсть дiяльностi як основи для бухгалтерського облiку та, на основi отриманих аудиторських доказiв, доходимо висновку, чи iснує суттєва невизначенiсть щодо подiй або умов, що може поставили пiд значний сумнiв здатнiсть Групи продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi. Якщо ми доходимо висновку щодо iснування такої суттєвої невизначеностi, ми повиннi привернути увагу в нашому звiтi аудитора до вiдповiдних розкриттiв iнформацiї у консолiдованiй фiнансовiй звiтностi або, якщо такi розкриття iнформацiї є неналежними, модифiкувати свою думку. Нашi висновки грунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звiту аудитора. Втiм майбутнi подiї або умови можуть примусити Групу припинити свою дiяльнiсть на безперервнiй основi;

" оцiнюємо загальне подання, структуру та змiст консолiдованої фiнансової звiтностi включно з розкриттями iнформацiї, а також те, чи показує консолiдована фiнансова звiтнiсть операцiї та подiї, що покладенi в основу її складання, так, щоб досягти достовiрного подання;

" отримуємо прийнятнi аудиторськi докази в достатньому обсязi щодо фiнансової iнформацiї суб'єктiв господарювання або господарської дiяльностi Групи для висловлення думки щодо консолiдованої фiнансової звiтностi. Ми несемо вiдповiдальнiсть за керування, нагляд та виконання аудиту Групи. Ми несемо вiдповiдальнiсть за висловлення нами аудиторської думки.

Ми повiдомляємо тим, кого надiлено найвищими повноваженнями, разом з iншими питаннями iнформацiю про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєвi аудиторськi результати, включаючи будь-якi суттєвi недолiки заходiв внутрiшнього контролю, виявленi нами пiд час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого надiлено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали вiдповiднi етичнi вимоги щодо незалежностi, та повiдомляємо їм про всi стосунки й iншi питання, якi могли б обгрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежнiсть, а також, де це застосовно, щодо вiдповiдних застережних заходiв.

З перелiку всiх питань, iнформацiя щодо яких надавалась тим, кого надiлено найвищими повноваженнями, ми визначили тi, що були найбiльш значущими пiд час аудиту консолiдованої фiнансової звiтностi поточного перiоду, тобто тi, якi є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо цi питання в нашому звiтi аудитора, крiм випадкiв, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публiчне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слiд висвiтлювати в нашому звiтi, оскiльки негативнi наслiдки такого висвiтлення можуть очiкувано переважити його кориснiсть для iнтересiв громадськостi.

Звiт щодо вимог iнших законодавчих i нормативних актiв

Звiтування у вiдповiдно до частини 4 статтi 14 Закону України "Про аудит фiнансової звiтностi та аудиторську дiяльнiсть" № 2258-VIII (далi - "Закон № 2258-VIII")

Призначення аудитора та загальна тривалiсть завдання з аудиту

Нас було вперше призначено аудиторами Групи 28 грудня 2018 року рiшенням Наглядової ради Товариства для виконання обов'язкового аудиту консолiдованої фiнансової звiтностi Групи за 2018 рiк. Наше призначення було вчергове продовжено 29 грудня 2023 року рiшенням загальних зборiв акцiонерiв Товариства для виконання обов'язкового аудиту окремої та консолiдованої фiнансової звiтностi Товариства за роки, що закiнчуються 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2024 року. Загальна тривалiсть безперервного виконання наших повноважень iз проведення обов'язкового аудиту Групи складає 6 рокiв.

Надання неаудиторських послуг та незалежнiсть

Ми пiдтверджуємо, що протягом перiоду з початку звiтного року i до дати цього звiту аудитора ми не надавали Групi неаудиторськi послуги, зазначенi у четвертiй частинi статтi 6 Закону № 2258-VIII, та що ми, включаючи ключового партнера з аудиту, були незалежними по вiдношенню до Групи при проведеннi нашого аудиту. Крiм того, протягом звiтного перiоду ми не надавали Групi iншi послуги, крiм послуг з обов'язкового аудиту.

Пояснення щодо того, якою мiрою вважалось можливим виявити порушення, включаючи шахрайство

Те, якою мiрою нашi процедури здатнi виявляти порушення, зокрема пов'язанi iз шахрайством, залежить вiд характеру шахрайства та складнощiв виявлення суттєвих викривлень у консолiдованiй фiнансовiй звiтностi внаслiдок цього, ефективностi засобiв контролю Групи, а також характеру, строкiв та обсягу подальших аудиторських процедур.

Ми розробляємо та виконуємо аудиторськi процедури вiдповiдно до наших обов'язкiв, зазначених вище в роздiлi "Вiдповiдальнiсть аудитора за аудит консолiдованої фiнансової звiтностi", у вiдповiдь на оцiненi ризики суттєвого викривлення консолiдованої фiнансової звiтностi внаслiдок шахрайства та для виявлення недотримання вимог тих законодавчих та нормативних актiв, якi можуть мати суттєвий вплив на консолiдовану фiнансову звiтнiсть. Однак основну вiдповiдальнiсть за запобiгання i виявлення випадкiв шахрайства та дотримання вимог законодавчих та нормативних актiв несуть тi, кого надiлено найвищими повноваженнями, i управлiнський персонал Групи.

Узгодженiсть з додатковим звiтом для аудиторського комiтету або його еквiваленту

Ми пiдтверджуємо, що наш звiт незалежного аудитора узгоджується з додатковим звiтом для аудиторського комiтету, функцiї якого виконує Наглядова рада Товариства, вiд 25 квiтня 2024 року.

Iншi правовi i регуляторнi вимоги

Додаткова iнформацiя, яка наводиться вiдповiдно до вимог, затверджених рiшенням Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку (НКЦПФР) № 555 вiд 22 липня 2021 року

" Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "БЕЙКЕР ТIЛЛI УКРАЇНА" (Код ЄРДПОУ: 30373906. Вебсторiнка суб'єкта аудиторської дiяльностi: www.bakertilly.ua) проводило аудит консолiдованої фiнансової звiтностi Публiчного акцiонерного товариства "Науково-виробничий центр "Борщагiвський хiмiко-фармацевтичний завод" (далi - "Товариство") згiдно з договором №272/23 вiд 29 грудня 2023 року у перiод з 05 лютого 2024 року по дату цього звiту.

" Товариство є пiдприємством, що становить суспiльний iнтерес, у вiдповiдностi до Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" № 996-XIV.

" Товариство не є суб'єктом господарювання контролером/учасником небанкiвської фiнансової групи.

" Iнформацiя про структуру власностi та кiнцевих бенефiцiарних власникiв Товариства, яку наведено у Примiтцi 12 до консолiдованої фiнансової звiтностi, на нашу думку, вiдрiзняється вiд вiдомостей, що станом на дату аудиту мiстяться в Єдиному державному реєстрi юридичних осiб, фiзичних осiб-пiдприємцiв та громадських формувань, данi в якому формуються на пiдставi документiв, якi подаються органам державної реєстрацiї за формою та змiстом вiдповiдно до вимог, встановлених Положенням про форму та змiст структури власностi, затвердженим наказом Мiнiстерства фiнансiв України вiд 19 березня 2021 року № 163, через те, що станом на дату затвердження консолiдованої фiнансової звiтностi, Товариство перебуває в процесi здiйснення державної реєстрацiї змiн до вiдомостей про кiнцевих бенефiцiарних власникiв, у зв'язку зi смертю одного з кiнцевих бенефiцiарних власникiв.

" Станом на 31 грудня 2023 року Товариство не мало материнської компанiї. Дочiрнiми пiдприємствами Товариства є Пiдприємство за участю iноземного капiталу у формi ТОВ "KORVITA-FARM" (Республiка Узбекистан) (далi - ТОВ "KORVITA-FARM") та ТОВ Спiльне пiдприємство "Дружба" (Україна). Частка ПАТ НВЦ "БХФЗ" у статутному капiталi ТОВ "KORVITA-FARM" складає 90%. ТОВ Спiльне українсько- китайське фармацевтичне пiдприємство "Дружба" (частка ПАТ НВЦ "БХФЗ" у статутному капiталi - 66.7%) з 2015 року знаходиться в стадiї припинення вiдповiдно до положень його статуту.

" На Товариство не поширюються пруденцiйнi показники, встановленi НКЦПФР для професiйних учасникiв ринкiв капiталу та органiзованих товарних ринкiв у вiдповiдностi до "Положення щодо пруденцiйних нормативiв професiйної дiяльностi на фондовому ринку та вимог до системи управлiння ризиками" затвердженого рiшенням НКЦПФР № 1597 вiд 1 жовтня 2015 року.

" Результати перевiрки ревiзiйної комiсiї не наведенi, оскiльки Товариство не має ревiзiйної комiсiї.

Звiт щодо iнформацiї, зазначенiй в Звiтi про корпоративне управлiння

Грунтуючись на результатах проведеної в ходi аудиту роботи з урахуванням сформованих в процесi аудиту знань i розумiння дiяльностi Групи та умов її роботи, в усiх суттєвих аспектах:

" iнформацiя, яка мiститься в Консолiдованому звiтi про корпоративне управлiння, наданому нам до дати цього звiту, вiдповiдно до вимог пунктiв 1-4 частини третьої статтi 127 Закону України "Про ринки капiталу та органiзованi товарнi ринки" була пiдготовлена у вiдповiдностi до вимог Закону України "Про ринки капiталу та органiзованi товарнi ринки" та узгоджується з консолiдованою фiнансовою звiтнiстю;

" на нашу думку, Консолiдований звiт про корпоративне управлiння мiстить всю iнформацiю, яка вимагається пунктами 5-9 частини третьої статтi 127 Закону України "Про ринки капiталу та органiзованi товарнi ринки".

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звiт незалежного аудитора, є Мукомела Володимир Олександрович.

Володимир Мукомела

Партнер

Номер реєстрацiї аудитора у Реєстрi аудиторiв та суб'єктiв аудиторської дiяльностi: № 100807

ТОВ "БЕЙКЕР ТIЛЛI УКРАЇНА"

Номер реєстрацiї у Реєстрi аудиторiв та суб'єктiв аудиторської дiяльностi: № 2091

м. Київ, Україна

26 квiтня 2024 р.

***4. Твердження щодо річної інформації***

Керiвництво визнає свою вiдповiдальнiсть за достовiрне представлення рiчної фiнансової звiтностi вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi, яка пiдготовлена вiдповiдно до стандартiв бухгалтерського облiку, що вимагаються згiдно iз Законом України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" та пiдтверджує наступне:

Рiчна фiнансова звiтнiсть мiстить достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї про стан активiв, пасивiв, фiнансовий стан, прибутки та збитки.

Керiвництво ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" визнає свою вiдповiдальнiсть за достовiрне представлення окремої та консолiдованої фiнансової звiтностi вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi та пiдтверджує наступне:

Вищевказана окрема та консолiдована фiнансова звiтнiсть, представлена справедливо та достовiрно, у всiх iстотних аспектах, вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi.

Окрема та консолiдована фiнансова звiтнiсть розкриває всi вiдомi нам питання, якi мають вiдношення до здатностi органiзацiї продовжувати безперервну дiяльнiсть, у тому числi iстотнi умови, подiї i плани керiвництва. В даний час не iснує планiв щодо скасування, лiквiдацiї або якого-небудь iншого припинення дiяльностi Групи.

Керiвництво ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" визнає свою вiдповiдальнiсть за складання i подання звiту про корпоративне управлiння у складi звiту керiвництва Рiчної iнформацiї емiтента цiнних паперiв за 2023 рiк (надалi - Звiт), у вiдповiдностi до вимог Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi", Закону України "Про цiннi папери i фондовий ринок" та iнших застосовних законодавчих та нормативних актiв.

Звiт керiвництва включає достовiрне i об'єктивне подання iнформацiї про розвиток i здiйснення господарської дiяльностi та стан Товариства у рамках рiчної звiтностi разом з описом основних ризикiв та невизначеностей, з якими стикається у господарськiй дiяльностi.

**IV. Нефінансова інформація**

***1. Звіт керівництва (звіт про управління)***

1. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від голови ради особи

Вiдсутнє звернення до акцiонерiв/учасникiв та iнших стейкхолдерiв вiд голови ради.

2. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи

Вiдсутнє звернення до акцiонерiв/учасникiв та iнших стейкхолдерiв вiд Генерального директора.

3. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" - пiдприємство європейського рiвня, що вiдповiдає мiжнародним стандартам та випускає продукцiю стабiльної якостi. Основою мiсiї якої є повне задоволення потреб споживачiв у високоякiсних, ефективних, безпечних та доступних лiкарських засобах на внутрiшньому i на мiжнародних ринках, екологiчно безпечне їх виробництво, створення високого iмiджу соцiально-орiєнтованого європейського пiдприємства. На пiдставi мiсiї, сформованi наступнi цiлi пiдприємства:

- Досягнення росту показникiв бiзнес-дiяльностi пiдприємства;

- Спрямованiсть на якiсть, безпеку та ефективнiсть продукцiї;

- Спрямованiсть на екологiчну безпеку;

- Спрямованiсть на охорону здоров'я та безпеку працi;

- Спрямованiсть на енергоменеджмент та енергоефективнiсть;

- Дотримання вимог законодавства, нормативних вимог та iнших вимог, якi пiдприємство зобов'язується виконувати;

- Забезпечення належного рiвня пiдготовки, навчання та пiдвищення квалiфiкацiї персоналу заводу;

- Забезпечення необхiдними ресурсами для належного функцiонування процесiв у всiх сферах дiяльностi та рацiональне їх використання;

- Встановлення взаємовигiдних вiдносин з партнерами;

- Здiйснення iнновацiйної дiяльностi та випуск нових оригiнальних препаратiв;

- Вдосконалення iснуючих технологiй у всiх сферах дiяльностi;

- Освоєння нових ринкiв збуту;

- Постiйне вдосконалення iнтегрованої фармацевтичної системи якостi.

Враховуючи зовнiшнi та внутрiшнi фактори дiяльностi пiдприємства, мiнливiсть споживчого попиту фармацевтичного ринку, посилення вимог до якостi та ефективностi лiкарських засобiв, а також жорстку конкуренцiю на ринку, стратегiя та прiоритетнiсть розвитку ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" спрямована на:

1) Розвиток наукової дiяльностi. Пiдприємство працює над розробкою нових та вдосконаленням вже iснуючих генеричних лiкарських засобiв.

2) Напрямок "Стратегiї та маркетингу" спрямований на заходи зi збереження ринку збуту за рахунок аудиторiї споживачiв, лiкарiв, фармацевтiв. У разi прогнозованої сприятливої стабiлiзацiї або припинення воєнних дiй поетапно буде вiдновлюватись розробка сайтiв для препаратiв без рецептурної групи, програми iнтернет - просування, репозицiонування продуктiв заводу згiдно з ринковими тенденцiями, оновлення портфеля препаратiв за рахунок створення дiєтичних добавок, препаратiв "in bulk" та ер. Також планується оптимiзацiя спiвпрацi з аптечними мережами, географiї покриття, розробка iндивiдуальних мотивацiйних програм, планiв та умов в залежностi вiд категоризацiї за обсягом продажу; впровадження бiльш широкої промоцiйної групи для аптек, оптимiзацiя вiзитiв медичних представникiв з урахуванням лiкарських засобiв, що надходять в Україну з гуманiтарною допомогою; дистанцiйне навчання спiвробiтникiв за основною стратегiєю просування продуктiв ПАТ НВЦ "Борщагiвського ХФЗ", постiйного монiторингу знань для спiвробiтникiв регiональної торгiвлi, контроль якостi вiзитiв та презентацiй.

3) Модернiзацiю дiючих та введення в дiю нових виробничих потужностей у вiдповiдностi до вимог належної виробничої практики (GMP) з виробництв готових лiкарських засобiв.

4) Впровадження iнновацiйних технологiй є вагомим вкладом в розвиток пiдприємства, розробки та виробництва лiкарських засобiв.

5) Освоєння нових ринкiв збуту, пiдвищення експортного потенцiалу пiдприємства. Прiоритетнiсть та актуальнiсть цього напрямку стратегiчного розвитку пояснюється насиченням вiтчизняного фармацевтичного ринку та загостренням конкурентної боротьби.

Вплив економiчної ситуацiї на фiнансовий стан та результати дiяльностi

Закони та нормативнi акти, якi впливають на операцiйне середовище в Українi, можуть швидко змiнюватися. Подальший економiчний розвиток залежить вiд спектру ефективних заходiв, якi вживаються українським урядом, а також iнших подiй, якi перебувають поза зоною впливу Компанiї.

Враховуючи економiчне, полiтичне становище України, повномасштабну агресiю з боку рф, падiння економiчної, дiлової активностi в галузях економiки, зокрема, зростання цiн на енергоносiї та матерiали, нестабiльнiсть нацiональної валюти, можуть виникнути об'єктивнi обставини, що вплинуть на здатнiсть Компанiї здiйснювати господарську дiяльнiсть, проводити розрахунки з робiтниками, постачальниками, бюджетом тощо. Майбутнє спрямування економiчної полiтики з боку українського уряду може мати вплив на реалiзацiю активiв Пiдприємства, а також на здатнiсть пiдприємства виконувати грошовi зобов'язання згiдно зi строками погашення ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" здiйснює суттєвi операцiї з iноземними контрагентами, як покупцями готової продукцiї, так i постачальниками обладнання i сировини. Таким чином, пiдприємство є чутливим до впливу валютного ризику, особливо в умовах нестабiльностi курсу нацiональної валюти, що значно збiльшує потенцiйнi втрати вiд курсових рiзниць.

Лiквiднiсть та зобов'язання

Фiнансовi показники

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування показників** | **Норматив** | **31.12.21** | **31.12.22** | **31.12.23** |
| ***Коефіцієнт абсолютної ліквідності*** | Не нижче 0,2 | 0,65 | 0,67 | 1,83 |
| Грошові кошти / Поточні зобов’язання і забезпечення |
| ***Проміжний коефіцієнт покриття*** | Не нижче 0,7 | 3,59 | 4,52 | 4,54 |
| Грошові кошти + Дебіторська заборгованість / Поточні зобов’язання і забезпечення |
| ***Загальний коефіцієнт покриття*** | Не нижче 1 | 7,28 | 10,75 | 8,83 |
| Запаси + Грошові кошти + Дебіторська заборгованість / Поточні зобов’язання і забезпечення |
| ***Питома вага зобов’язань*** | Х | 0,10 | 0,07 | 0,09 |
| Зобов’язання / Валюта балансу |
| ***Питома вага дебіторської заборгованості*** | Х | 0,18 | 0,16 | 0,15 |
| Дебіторська заборгованість / Валюта балансу |
| ***Питома вага власних і довгострокових зобов’язання*** | Х | 0,94 | 0,96 | 0,94 |
| Власний капітал + Довгострокові зобов’язання і забезпечення / Валюта балансу |
| ***Коефіцієнт фінансової стабільності*** | Не вище 1 | 0,11 | 0,08 | 0,10 |
| Зобов’язання / Власний капітал |
| ***Коефіцієнт фінансової незалежності*** | Не нижче 0,2 | 0,90 | 0,93 | 0,91 |
| Власний капітал / Актив |
| ***Коефіцієнт ефективності (рентабельності) активів*** | Х | 0,14 | 0,10 | 0,08 |
| Фінансовий результат / Валюта балансу |
| ***Коефіцієнт ефективності (рентабельності) використання власних коштів (капіталу)*** | Х | 0,16 | 0,10 | 0,09 |
| Фінансовий результат / Власний капітал |

Показники фiнансової стабiльностi характеризують ступiнь захищеностi iнтересiв кредиторiв. На 1 гривню власних коштiв приходиться 0,08-0,11 гривень позикових коштiв при нормативному значеннi не вище 1, що говорить про дуже низьке залучення позикових коштiв.

Значне перевищення дебiторської заборгованостi завжди загрожує фiнансовiй стiйкостi пiдприємства i потребує залучення додаткових джерел фiнансування. Питома вага дебiторської заборгованостi Компанiї у вартостi майна складає 0,15-0,18, а питома вага зобов'язань у вартостi майна пiдприємства складає 0,07-0,10. Протягом зазначених перiодiв питома вага дебiторської та кредиторської заборгованостей майже не змiнювалась та складає досi низький рiвень, що позитивно впливає на фiнансову стiйкiсть. Майже однаковий рiвень питомої ваги дебiторської та кредиторської заборгованостей свiдчить про платоспроможнiсть покупцiв та своєчаснiсть розрахункiв з кредиторами.

Показник фiнансової незалежностi свiдчить про питому вагу власних коштiв у загальнiй сумi коштiв пiдприємства. В умовах вiдсутностi iнституту страхування залучених коштiв представляється нормальним, якщо значення коефiцiєнту перевищує 0,5 (це означає, що не менш половини всiх джерел фiнансування активiв має припадати на власнi), так як в цьому випадку кредитори мають достатнi гарантiї повернення своїх вкладень. Розрахункове значення коефiцiєнта фiнансової незалежностi дорiвнює 0,90-0,93, що говорить про фiнансову незалежнiсть Компанiї перед кредиторами.

Розрахунок показникiв рентабельностi на пiдставi коефiцiєнтiв ефективностi (рентабельностi) використання активiв (весь капiтал) i власних коштiв (власний капiтал) можна зробити висновок про те, що станом на 31.12.2023р. на 1 гривню всiх коштiв Компанiєю отримано 0,08 грн. прибутку та на 1 гривню власних коштiв отримано 0,09 грн. прибутку, а станом на 31.12.2022р. на 1 гривню всiх коштiв Компанiєю отримано 0,10 грн. прибутку та на 1 гривню власних коштiв отримано 0,10 грн. прибутку.

Загальний коефiцiєнт покриття характеризує достатнiсть оборотних коштiв пiдприємства для погашення своєї заборгованостi i показує, скiльки грошових одиниць оборотних коштiв пiдприємства припадає на кожну грошову одиницю короткострокових зобов'язань. Критичне значення К 1.1 =1. Згiдно з балансом за 2023 р. ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" цей коефiцiєнт дорiвнює 8,83.

Коефiцiєнт платоспроможностi характеризує питому вагу власного капiталу в загальнiй сумi засобiв, авансованих у дiяльнiсть пiдприємства. Практикою встановлено, що загальна сума заборгованостi не повинна перевищувати суму власних джерел фiнансування. Критичне значення коефiцiєнта платоспроможностi дорiвнює 0,5.

Джерелами фiнансування iнвестицiйної дiяльностi ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" (здiйснення будiвництва, капiтальних ремонтiв, реконструкцiї, придбання основних засобiв тощо), а також фiнансової дiяльностi, виступали власнi кошти пiдприємства. Слiд також зазначити закрiплення протягом останнiх рокiв позитивної динамiки генерування iстотного обсягу вiльних грошових потокiв ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ", не зважаючи на суттєвi обсяги реiнвестування ресурсiв у власний розвиток.

Банкiвськi кредити ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" протягом 2023 року не використовував. Станом на 01.01.2024 р. пiдприємство не має поточної заборгованостi за банкiвськими кредитами. ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" завжди використовує досить стриману та виважену боргову полiтику, яка дозволяє досягати низьких показникiв боргового навантаження на операцiйну дiяльнiсть. В умовах складної ситуацiї на фiнансовому ринку, а також з метою забезпечення належного рiвня фiнансування операцiйної та iнновацiйної дiяльностi у 2024 роцi ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" планує використовувати переважно власнi ресурси.

Незалежне рейтингове агентство "Кредит-Рейтинг" пiдтвердило кредитний рейтинг ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" на рiвнi uaAA+ (Контрольний список). Прогноз рейтингу - у розвитку, що свiдчить про вiдсутнiсть передумов для змiни рейтингу упродовж року.

Ймовiрнi перспективи подальшого розвитку (в тому числi iнформацiя про злиття чи поглинання)

Iнформацiя про перспективи подальшого розвитку пiдприємства наводиться з урахуванням ризикiв та викликiв при здiйсненнi дiяльностi в умовах вiйськового стану на територiї України, а саме:

1) Будуть проводитися заходи iз збереження ринку збуту та його розширення за рахунок аудиторiї споживачiв, лiкарiв, фармацевтiв.

2) Продовжуватимуться розробки власних препаратiв та випуск на ринок нових продуктiв. У 2024 роцi у вiдповiдностi до затвердженого Плану робiт з розширення номенклатури продуктiв запланована робота по 11 препаратах у 4-х лiкарських формах. В цьому ж роцi заплановано здiйснення фармацевтичної розробки 6 препаратiв та продовження дослiджень бiоеквiвалентностi 1 лiкарського засобу. У 2023 роцi планується передати на реєстрацiю 2 лiкарськi засоби;

3) Проводитиметься модернiзацiя дiючих та введення в дiю нових виробничих потужностей у вiдповiдностi до вимог належної виробничої практики (GMP) з виробництв готових лiкарських засобiв;

4) Продовжуватиметься подальший розвиток та вдосконалення IT-iнфраструктури пiдприємства;

5) За напрямком "Пiдготовка та розвиток персоналу" у 2024 роцi планується продовження впровадження системи дистанцiйного навчання.

Окрiм вищезазначеного, серед перспектив розвитку пiдприємства є розширення географiї експорту за рахунок виходу на ринки країн ЄС, Близького Сходу, Пiвденно-Схiдної Азiї, Карибського басейну.

4. Інформація про укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітентом (крім укладених / вчинених особою, яка провадить клірингову діяльність центрального контрагента, у межах провадження нею клірингової діяльності центрального контрагента), якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат

Товариство не укладало деривативних контрактiв та не вчиняло правочинiв щодо деривативних цiнних паперiв.

1) Завдання та політика особи щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Iнформацiя про завдання та полiтику емiтента щодо управлiння фiнансовими ризиками, у тому числi полiтику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операцiї, для якої використовуються операцiї хеджування, не надається, тому що Товариство не укладало деривативних контрактiв та не вчиняло правочинiв щодо деревативних цiнних паперiв, якi впливають на оцiнку активiв, зобов'язань, фiнансового стану i доходiв або витрат Товариства.

2) Схильність особи до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Iнформацiя про схильнiсть емiтента до цiнових ризикiв, кредитного ризику, ризику лiквiдностi та/або ризику грошових потокiв не надається, тому що Товариство не укладало деривативних контрактiв та не вчиняло правочинiв щодо деривативних цiнних паперiв, якi впливають на оцiнку активiв, зобов'язань, фiнансового стану i доходiв або витрат Товариства.

**1) звіт про корпоративне управління**

**Частина 1. Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа, та/або практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

**Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Відповідність практики (Так/Ні) | Опис наявної практики/обґрунтування відхилення |
| **1. Цілі особи** | | |
| В статуті та/або внутрішніх документах особи визначена мета щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів | ні |  |
| **2. Акціонери та стейкхолдери** | | |
| Права акціонерів | так | Акцiонер має право :  брати участь в упpавлiннi справами Товариства в порядку, визначеному законом та цим Статутом, обирати та бути обраними до складу органiв Товариства;  брати участь в Загальних зборах акцiонерiв особисто чи через свого представника.  Одержувати iнформацiю про господарську дiяльнiсть Товариства, зокрема ознайомлюватися у визначеному законом та цим Статутом порядку iз документами, перелiченими в Законi України "Про акцiонернi товариства". Витрати Товариства на виготовлення копiй документiв у вiдповiдь на запит Акцiонера, компенсуються Акцiонером на пiдставi вiдповiдного рахунку Товариства. Якщо iнше не встановлено рiшенням Загальних зборiв, Акцiонери не можуть ознайомлюватись або отримувати доступ до iнших документiв Товариства;  брати участь в pозподiлi прибутку та отримувати дивiденди;  у випадку лiквiдацiї Товариства отримувати частину його майна або вартостi частини його майна, що залишиться пiсля проведення остаточних розрахункiв iз усiма кредиторам, пропорцiйно кiлькостi належних йому Акцiй;  в порядку та у випадках, передбачених чинним законодавством України вимагати здiйснення обов'язкового викупу Товариством належних йому акцiй;  розпоряджатися належними їм акцiями з урахуванням положень чинного законодавству України |
| Права міноритарних акціонерів | так |  |
| **1) загальні збори акціонерів** | | |
| Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформувати поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення | так |  |
| Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів | ні |  |
| Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами, дистанційно (за допомогою засобів електронного зв'язку тощо) | так |  |
| Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах | ні |  |
| Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них | ні |  |
| Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами | ні |  |
| Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів | ні | п. 6 Статтi 57. Протокол загальних зборiв акцiонерiв Закону України "Про акцiонернi товариства"  Протокол загальних зборiв протягом п'яти робочих днiв з дня його складення, але не пiзнiше 10 днiв з дати проведення загальних зборiв, розмiщується на веб-сайтi вiдповiдного товариства. |
| Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів | так | http://bcpp.com.ua/shareholders |
| **2) взаємодія з акціонерами** | | |
| Радою затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами | ні |  |
| Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради | ні |  |
| **3) поглинання** | | |
| Радою визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання, зокрема:  а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню без відповідного рішення загальних зборів;  б) надавати акціонерам збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання;  в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання | ні |  |
| **4) інші стейкхолдери** | | |
| Радою затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами | ні |  |
| Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію | ні |  |
| Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами | ні |  |
| **3. Наглядова рада** | | |
| Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах | так |  |
| Особа веде облік відвідування засідань наглядової ради та її комітетів | ні | Iнформацiя щодо участi членiв наглядової ради зазначається в протоколах вiдповiдних засiдань. Комiтетiв в складi наглядової ради не створено. |
| Статут особи та/або її внутрішні документи визначають і пояснюють обов'язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно особи | ні | До виключної компетенцiї Наглядової ради належить питання, визначенi законом та цим Статутом, зокрема:  1. затвердження, положень, якими регулюються питання, пов'язанi з дiяльнiстю Товариства, крiм тих, затвердження яких належить до компетенцiї Загальних зборiв;  2. вирiшення питань щодо скликання та проведення Загальних зборiв;  3. прийняття рiшення про продаж ранiше викуплених Товариством Акцiй, а також пiдготовка пропозицiй Загальним Зборам щодо прийняття рiшення про анулювання ранiше викуплених акцiй;  4. прийняття рiшення про розмiщення Товариством iнших цiнних паперiв, крiм Акцiй;  5. прийняття рiшення про викуп розмiщених Товариством iнших, крiм Акцiй, цiнних паперiв на суму, що не перевищує 25% вартостi активiв Товариства за даними його останньої рiчної звiтностi;  6. затвердження ринкової вартостi майна у випадках, передбачених чинним законом;  7. затвердження умов трудового контракту, який укладатиметься з Генеральним директором, встановлення розмiру, видiв його винагороди та компенсацiй;  8. прийняття рiшення про зупинення дiї наказiв Генерального директора Товариства, прийняття рiшень про тимчасове вiдсторонення Генерального директора вiд виконання його повноважень (або їх призупинення) та обрання особи, яка тимчасово здiйснюватиме повноваження Генерального директора; прийняття рiшення про притягнення Генерального директора до майнової чи дисциплiнарної вiдповiдальностi вiдповiдно до закону;  9. обрання та припинення повноважень голови i членiв iнших органiв Товариства, прийняття рiшень про притягнення їх до майнової чи дисциплiнарної вiдповiдальностi вiдповiдно до закону;  10. обрання та припинення повноважень корпоративного секретаря, затвердження цивiльно-правового та/або трудового договору, що укладатиметься з ним, встановлення розмiру його винагороди;  11. прийняття рiшення про утворення постiйних чи тимчасових комiтетiв Наглядової ради.  12. обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг.  13. визначення дати складення перелiку осiб, якi мають право на отримання дивiдендiв, порядку та строкiв виплати дивiдендiв;  14. вирiшення питань про участь Товариства у промислово-фiнансових групах, iнших господарських об'єднаннях, союзах, асоцiацiях суб'єктiв господарювання та iнших юридичних особах;  15. прийняття рiшення про створення, припинення, видiл та лiквiдацiю фiлiй, вiддiлень та представництв Товариства, в тому числi за кордоном, затвердження їх статутiв та положень; створення, припинення та лiквiдацiю iнших юридичних осiб, будь-якої органiзацiйно-правової форми, в тому числi неприбуткових органiзацiй та спiльних пiдприємств, затвердження їхнiх статутiв i положень, змiну частки участi (кiлькостi акцiй, розмiру паїв, часток), обтяження вiдповiдних акцiй (паїв, часток) i припинення участi Товариства в iнших юридичних особах.  16. вирiшення питань про приєднання Товариства, в разi, якщо Товариству належать бiльш як 90 вiдсоткiв простих акцiй товариства, що приєднується, i приєднання не спричиняє необхiдностi внесення змiн до статуту Товариства, пов'язаних iз змiнами прав його Акцiонерiв;  17. прийняття рiшення про вчинення значних правочинiв, у випадках, якщо ринкова вартiсть майна або послуг, що є їх предметом, становить вiд 10 до 25 вiдсоткiв вартостi активiв за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi Товариства;  18. прийняття рiшення про винесення на розгляд Загальних зборiв подання про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартiсть майна або послуг, що є предметом значного правочину, перевищує 25 вiдсоткiв вартостi активiв Товариства за даними фiнансової звiтностi Товариства за останнiй рiк;  19. прийняття рiшення про вчинення правочину, щодо якого є заiнтересованiсть, у випадках, передбачених законодавством або про винесення на розгляд Загальних зборiв подання про вчинення такого правочину;  20. прийняття рiшення про надання Генеральному директору Товариства, його заступникам або iншим особам, що уповноваженi дiяти вiд iменi Товариства, погодження на укладання вiд iменi Товариства договорiв (контрактiв) та угод незалежно вiд суми договору (контракту) чи угоди (шляхом погодження проектiв вiдповiдних договорiв, контрактiв чи угод), але в межах до 25 вiдсоткiв вартостi активiв за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi Товариства;  21. визначення ймовiрностi визнання Товариства неплатоспроможним внаслiдок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числi внаслiдок виплати дивiдендiв або викупу Акцiй;  22. прийняття рiшення про обрання оцiнювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг;  23. прийняття рiшення про обрання (замiну) депозитарiя цiнних паперiв та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг;  24. надсилання, у порядку, передбаченому цим Статутом та законодавством, пропозицiї Акцiонерам про придбання належних їм Акцiй особою (особами, що дiють спiльно), яка придбала контрольний пакет Акцiй;  25. подання на розгляд Загальних зборiв питань про припинення Товариства (злиття, приєднання, подiл, видiл або перетворення), а також про затвердження умов договору про злиття (приєднання) або плану подiлу (видiлу, перетворення), передавального акта (у разi злиття, приєднання та перетворення) або розподiльного балансу (у разi подiлу та видiлу);  26. визначення позицiї Товариства (представникiв Товариства) вiдносно питань порядку денного загальних зборiв акцiонерiв (учасникiв) i засiдань у наглядових радах юридичних осiб, створених Товариством або, в яких Товариства бере участь, погодження довiреностей представникам Товариства на участь та голосування з питань порядку денного таких зборiв чи засiдань;  27. вирiшення iнших питань, що належать до виключної компетенцiї Наглядової ради згiдно iз законом або цим Статутом. |
| Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків | так |  |
| Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи | ні |  |
| Статут особи та/або її внутрішні документи визначають, що наглядова рада не має права втручатися у поточне управління особою, у тому числі у питання, які належать до сфери відповідальності виконавчого органу, крім як у випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином | так |  |
| Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності | так | Кiлькiсний склад та навички членiв наглядової ради вiдповiдали потребам Товариства |
| Наглядовою радою визначені і регулярно переглядаються кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради | ні |  |
| Відбір та призначення членів наглядової ради відбувається на основі професійних якостей, досягнень і відповідності кандидатів конкретним критеріям, а також з урахуванням необхідності періодичного оновлення складу | так |  |
| В особі наявна формалізована процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку добропорядності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата | так |  |
| Процедура відбору передбачає можливість залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку | ні |  |
| Наглядова рада розробляє плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу | ні |  |
| Наглядовою радою затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу | ні |  |
| Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради | так |  |
| Незалежні члени наглядової ради становлять не менше половини від її загального складу | ні |  |
| Члени наглядової ради проходять вступний тренінг після їх обрання, який серед іншого покриває:  а) обов'язки, функції і сфери відповідальності членів наглядової ради;  б) незалежність, включаючи незалежність мислення;  в) порядок роботи наглядової ради;  г) питання відповідальності;  ґ) питання стратегії особи;  д) політики особи, включаючи питання етики, конфлікту інтересів та запобігання корупції;  е) питання звітності та систем контролю, включаючи внутрішній та зовнішній аудит;  є) роль комітетів наглядової ради | ні |  |
| Наглядова рада розробляє план навчання, який визначає, з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам | ні |  |
| Голову наглядової ради обрано серед незалежних членів | ні |  |
| Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними | так |  |
| Функції голови наглядової ради визначаються у внутрішніх документах особи | так |  |
| Створена посада та призначено корпоративного секретаря | ні |  |
| **1) комітети наглядової ради** | | |
| Наглядовою радою створено комітети та затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність | ні | Комiтети не створювались. |
| Комітет з питань аудиту складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання у сфері фінансів, галузевий досвід та досвід з питань бухгалтерського обліку, аудиту, контролю та управлінням ризиками | ні | Комiтет не створювався. |
| Члени комітету з питань аудиту не входять до складу інших комітетів наглядової ради | ні | Комiтет не створювався. |
| Комітет з призначень складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання в галузі управління людськими ресурсами і навичками пошуку професіоналів до складу наглядової ради і виконавчого органу | ні | Комiтет не створювався. |
| Комітет з питань винагороди складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання щодо практик визначення винагороди та заохочення до ефективного виконання обов'язків | ні | Комiтет не створювався. |
| Більшість комітету з питань ризиків становлять незалежні члени | ні | Комiтет не створювався. |
| **4. Виконавчий орган** | | |
| Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради | ні | До компетенцiї Генерального директора належить вирiшення всiх питань, пов'язаних з керiвництвом поточною дiяльнiстю Товариства окрiм тих, що згiдно з чинним законодавством, Статутом Товариства вiднесенi виключно до компетенцiї Загальних Зборiв та Наглядової Ради.  - З урахування обмежень, встановлених Статутом Товариства та законодавством, Генеральний директор має наступнi повноваження:  1. керувати поточними справами Товариства;  2. призначати заступникiв, розподiляти їх функцiї та завдання;  3. скликати наради за участi визначених ним працiвникiв Товариства, визначати їх порядок денний та головувати на них;  4. розподiляти обов'язки мiж працiвниками Товариства;  5. в межах власної компетенцiї видавати накази та розпорядження, обов'язковi для виконання всiма працiвниками Товариства;  6. вiд iменi Товариства укладати та пiдписувати колективний договiр з трудовим колективом або його уповноваженим органом, змiни i доповнення до нього та органiзовувати його виконання;  7. без довiреностi представляти iнтереси Товариства та вчиняти вiд його iменi юридичнi дiї в межах власної компетенцiї;  8. видавати довiреностi на здiйснення повноважень, що складають компетенцiю Генерального директора;  9. розпоряджатися коштами Товариства;  10. вiдкривати, управляти та закривати рахунки в банках та/або iнших фiнансових установах;  11. вiдкривати, управляти та закривати рахунки в цiнних паперах;  12. пiдписувати договори та iншi документи вiд iменi Товариства;  13. наймати та звiльняти працiвникiв Товариства, вживати заходи заохочення та накладання стягнення;  14. затверджувати штатний розпис Товариства;  15. якщо iнше не встановлене рiшенням Загальних зборiв - укладати вiд iменi Товариства цивiльно-правовi договори з членами Наглядової Ради;  16. контролювати додержання вимог законодавства та внутрiшнi документiв Товариства працiвниками Товариства;  17. готувати рiчний звiт про результати дiяльностi Товариства.  18. здiйснювати iншi функцiї, якi необхiднi для забезпечення роботи Товариства, згiдно з чинним законодавством та внутрiшнiми документами Товариства. |
| Наглядова рада визначає ключові показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи | ні |  |
| Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи | ні |  |
| Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради | ні | Одноосiбним виконавчим органом Товариства, який здiйснює управлiння його поточною дiяльнiстю, є Генеральний директор. Генеральний директор одноосiбно, на свiй розсуд та пiд власну вiдповiдальнiсть ухвалює всi рiшення щодо питань, якi складають його компетенцiю, є пiдзвiтним Загальним зборам i Наглядовiй радi, органiзовує виконання їх рiшень. |
| **5. Рада директорів** | | |
| Звіт ради директорів містить оцінку її діяльності, інформацію про внутрішню структуру, процедури, що застосовуються при прийнятті радою директорів рішень, у тому числі інформацію про вплив діяльності ради директорів на фінансово-господарську діяльність особи | ні | Рада директорiв не створювалась |
| До складу ради директорів входять невиконавчі директори, більшість із яких становлять незалежні директори | ні |  |
| Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу ради директорів | ні |  |
| Посада керівника (головного виконавчого директора) особи та голови ради директорів відокремлені | ні |  |
| Права та обов'язки виконавчих директорів та невиконавчих директорів, а також невиконавчих директорів між собою чітко розподілені згідно з внутрішніми документами особами | ні |  |
| Рада директорів утворила комітети з питань призначень, винагороди, аудиту, компетенція та порядок діяльності яких визначаються внутрішніми положеннями та більшість у яких становлять невиконавчі директори | ні |  |
| Більшість у складі комітетів з питань призначень, винагороди, аудиту становлять незалежні невиконавчі директори | ні |  |
| **6. Винагорода** | | |
| Винагорода членів ради і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи | ні |  |
| Розмір винагороди для виконавчого органу пов'язаний з результатами діяльності особи | так | Винагорода, згiдно трудового договору (контракту) |
| Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників | ні | Винагорода, за виконання обов'язкiв Члена Наглядової Ради не передбачена |
| **7. Розкриття інформації і прозорість** | | |
| В особі затверджена та оприлюднена політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа | ні |  |
| Рада (невиконавчі директори ради директорів) здійснює нагляд за виконавчим органом (виконавчими директорами ради директорів) у підготовці фінансових звітів і забезпечуєскладання фінансових звітів особи відповідно до чинного законодавства та міжнародних стандартів фінансової звітності | ні |  |
| Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління | так | http://bcpp.com.ua/shareholders |
| **8. Система контролю і стандарти етики** | | |
| В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції "трьох ліній захисту" | так | Вказана система контролю не створювалась |
| Рада (невиконавчі директори ради директорів) має механізми внутрішнього контролю особи, маючи змогу залучити внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора | ні |  |
| Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підзвітна раді (невиконавчим директорам ради директорів) | ні |  |
| В особі затверджено політику з питань управління ризиками | ні | Полiтика з питань управлiння ризиками не затверджувалась |
| В особі затверджено декларацію схильності до ризиків | ні | Декларацiя не затверджувалась |
| Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо управління ризиками | ні |  |
| В особі затверджено та оприлюднено кодекс етики | ні | Кодекс не затверджувався |
| В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку | ні |  |
| В особі затверджено та оприлюднено політику щодо запобігання корупції | ні | Полiтика щодо запобiгання корупцiї не затверджувалась |
| В особі затверджено та оприлюднено політику щодо конфлікту інтересів, яка покриває такі питання:  a) конфлікту інтересів, запобігання і управління конфліктом інтересів;  б) правочинів із заінтересованістю;  в) інсайдерської торгівлі; та  г) зловживання службовим становищем | ні | Полiтика щодо конфлiкту iнтересiв не затверджувалась |
| **9. Оцінка корпоративного управління** | | |
| В особі формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради | так |  |
| За результатами щорічної самооцінки членів ради розробляється план дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління | ні |  |
| Кожні три роки проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта | ні |  |

**Частина 2. Інформація про загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень: 2 (2)**

|  |  |
| --- | --- |
| **Дата проведення** | 22.08.2023 |
| **Спосіб проведення** | очне голосування  електронне голосування  X опитування (дистанційно) |
| **Суб'єкт скликання** |  |
| **Питання порядку денного та прийняті рішення:** | |
| Рiчнi Загальнi Збори Акцiонерiв за 2019 рiк. (Протокол 2023-1 вiд 29 серпня 2023 року)  Питання 1: Звiт Генерального директора про результати фiнансово-господарської дiяльностi Товариства за 2020 рiк. Прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту Генерального директора.  Прийняте рiшення: Звiт Генерального директора про результати фiнансово-господарської дiяльностi Товариства за 2020 рiк - затвердити.  Питання 2: Звiт Наглядової ради за 2020 рiк. Прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту Наглядової ради.  Прийняте рiшення: Звiт Наглядової ради за 2020 рiк взяти до уваги  Питання 3: Про розгляд висновкiв аудиторського звiту та затвердження заходiв за результатами розгляду.  Прийняте рiшення: Висновок аудиторського звiту незалежного аудитора ТОВ "Бейкер Тiллi Україна" щодо фiнансової звiтностi Товариства за рiк, що закiнчився 31 грудня 2020 року взяти до уваги. Органам управлiння Товариства врахувати в роботi висновки аудиторського звiту за 2020 рiк  Питання 4: Про затвердження результатiв фiнансово-господарської дiяльностi та розподiл прибутку за 2020 рiк.  Прийняте рiшення: Результати фiнансово-господарської дiяльностi (рiчну фiнансову звiтнiсть) Товариства за 2020 рiк затвердити. Спрямувати з чистого прибутку Товариства за 2020 рiк 27947700 грн. на виплату дивiдендiв та затвердити розмiр дивiдендiв за 2020 рiк на 1 акцiю - 2700 (двi тисячi сiмсот) гривень, 00 коп.  Питання 5: Про припинення дiяльностi Представництва ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" у Республiцi Бiлорусь.  Прийняте рiшення: Припинити дiяльнiсть Представництва ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" у Республiцi Бiлорусь. Внести вiдповiднi змiни до Єдиного державного реєстру юридичних осiб та фiзичних осiб-пiдприємцiв та громадських формувань"  Питання 6: Про внесення вiдповiдних змiн до Єдиного державного реєстру юридичних осiб та фiзичних осiб-пiдприємцiв та громадських формувань щодо доповнення перелiку видiв економiчної дiяльностi Товариства.  Прийняте рiшення: Внести вiдповiднi змiни до Єдиного державного реєстру юридичних осiб та фiзичних осiб-пiдприємцiв та громадських формувань, а саме, доповнити перелiк видiв дiяльностi Товариства, що мiстяться в Єдиному державному реєстрi юридичних осiб, фiзичних осiб - пiдприємцiв та громадських формувань, наступним видом економiчної дiяльностi: "Вантажний автомобiльний транспорт" код за КВЕД 49.41.  Питання 7: Про затвердження результатiв фiнансово-господарської дiяльностi та розподiл прибутку за 2019 рiк.  Прийняте рiшення: Результати фiнансово-господарської дiяльностi (рiчну фiнансову звiтнiсть) Товариства за 2019 рiк затвердити. | |
| **URL-адреса протоколу загальних зборів:** | http://bcpp.com.ua/files/protocol/Protocol%202023-1/%D0%9F%D0%A0%D0%9E%D0%A2%D0%9E%D0%9A%D0%9E%D0%9B%202023-1.pdf |

|  |  |
| --- | --- |
| **Дата проведення** | 26.12.2023 |
| **Спосіб проведення** | очне голосування  електронне голосування  X опитування (дистанційно) |
| **Суб'єкт скликання** |  |
| **Питання порядку денного та прийняті рішення:** | |
| Рiчнi Загальнi Збори Акцiонерiв за 2021, 2022 роки. (Протокол 2023-2 вiд 29 грудня 2024 року)  Питання 1: Звiт Генерального директора про результати фiнансово-господарської дiяльностi Товариства за 2021 рiк. Прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту Генерального директора.  Прийняте рiшення: Звiт Генерального директора про результати фiнансово-господарської дiяльностi Товариства за 2021 рiк - затвердити.  Питання 2: Звiт Генерального директора про результати фiнансово-господарської дiяльностi Товариства за 2022 рiк. Прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту Генерального директора.  Прийняте рiшення: Звiт Генерального директора про результати фiнансово-господарської дiяльностi Товариства за 2022 рiк - затвердити.  Питання 3: Звiт Наглядової ради за 2021 рiк. Прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту Наглядової ради  Прийняте рiшення: Звiт Наглядової ради за 2021 рiк взяти до уваги.  Питання 4: Звiт Наглядової ради за 2022 рiк. Прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту Наглядової ради  Прийняте рiшення: Звiт Наглядової ради за 2022 рiк взяти до уваги.  Питання 5: Про розгляд висновкiв аудиторського звiту за 2021 рiк та затвердження заходiв за результатами розгляду.  Прийняте рiшення: Висновок аудиторського звiту незалежного аудитора ТОВ "Бейкер Тiллi Україна" щодо фiнансової звiтностi Товариства за рiк, що закiнчився 31 грудня 2021 року взяти до уваги. Органам управлiння Товариства врахувати в роботi висновки аудиторського звiту за 2021 рiк".  Питання 6: Про розгляд висновкiв аудиторського звiту за 2022 рiк та затвердження заходiв за результатами розгляду.  Прийняте рiшення: Висновок аудиторського звiту незалежного аудитора ТОВ "Бейкер Тiллi Україна" щодо фiнансової звiтностi Товариства за рiк, що закiнчився 31 грудня 2022 року взяти до уваги. Органам управлiння Товариства врахувати в роботi висновки аудиторського звiту за 2022 рiк.  Питання 7: Про затвердження результатiв фiнансово-господарської дiяльностi та розподiл прибутку за 2021 рiк.  Прийняте рiшення: 1. Результати фiнансово-господарської дiяльностi (рiчну фiнансову звiтнiсть) Товариства за 2021 рiк затвердити.  2. Спрямувати з чистого прибутку Товариства за 2021 рiк 31053000 грн. на виплату дивiдендiв та затвердити розмiр дивiдендiв за 2021 рiк на 1 акцiю - 3000 (три тисячi) гривень, 00 коп.  3. Виплатити дивiденди за 2021 рiк безпосередньо акцiонерам на їх банкiвськi рахунки та/або шляхом поштових переказiв на адреси акцiонерiв у строк до 26.06.2024 року.  Питання 8: Про затвердження результатiв фiнансово-господарської дiяльностi та розподiл прибутку за 2022 рiк.  Прийняте рiшення: 1. Результати фiнансово-господарської дiяльностi (рiчну фiнансову звiтнiсть) Товариства за 2022 рiк затвердити.  2. Спрямувати з чистого прибутку Товариства за 2022 рiк 34158300 грн. на виплату дивiдендiв та затвердити розмiр дивiдендiв за 2022 рiк на 1 акцiю - 3300 (три тисячi триста) гривень, 00 коп.  3. Виплатити дивiденди за 2022 рiк безпосередньо акцiонерам на їх банкiвськi рахунки та/або шляхом поштових переказiв на адреси акцiонерiв у строк до 26.06.2024 року.  Питання 9: Про продовження строку виконання завдання з обов'язкового аудиту фiнансової звiтностi Товариства аудитором ТОВ "Бейкер Тiллi Україна"."  Прийняте рiшення: Затвердити рiшення про продовження строку виконання завдання з обов'язкового аудиту фiнансової звiтностi Товариства аудитором ТОВ "Бейкер Тiллi Україна" - для проведення аудиту фiнансової звiтностi вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi за рiк, що закiнчується 31 грудня 2023 року та за рiк, що закiнчується 31 грудня 2024 року. Схвалити договiр про надання аудиторських послуг мiж Товариством та ТОВ "Бейкер Тiллi Україна", затвердити вартiсть послуг аудиторiв у розмiрi, вказаному в договорi та доручити Генеральному директору його пiдписати. | |
| **URL-адреса протоколу загальних зборів:** | http://bcpp.com.ua/files/protocol/Protocol%202023-2/%D0%9F%D0%A0%D0%9E%D0%A2%D0%9E%D0%9A%D0%9E%D0%9B%202023-2.pdf |

**Частина 4. Рада**

**Персональний склад ради та її комітетів**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ім'я члена ради, строк повноважень у звітному періоді | РНОКПП | УНЗР | Голова/ заступник голови ради | Голова / член комітету ради | | |
| Назва комітету - 1 | Назва комітету - 2 | Назва комітету - 3 |
| Голобородько Олег Борисович, 01.01.23 - 31.12.23 |  |  |  |  |  |  |
| Артеменко Тетяна Федорiвна, 01.01.23 - 31.12.23 |  |  |  |  |  |  |
| Сова Євген Олександрович, 01.01.23.- 13.12.23 |  |  |  |  |  |  |
| Гузь Дмитро Iванович,  01.01.23 - 31.12.23 |  |  |  |  |  |  |
| Безпалько Микола Андрiйович, 01.01.23 - 11.12.2023 |  |  | X |  |  |  |
| Безпалько Микола Андрiйович, 01.01.23 - 11.12.2023 |  |  |  |  |  |  |

**Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень**

|  |  |
| --- | --- |
| Кількість засідань ради у звітному періоді: | 4 |
| з них очних: | 4 |
| з них заочних: | 0 |
| Опис ключових рішень ради: | У звiтному роцi Наглядовою радою приймалися рiшення щодо скликання та проведення рiчних загальних зборiв акцiонерiв, затвердження форм та тексту бюлетеню для голосування на рiчних загальних зборах акцiонерiв. |

**Звіт ради**

1) оцiнка складу, структури та дiяльностi ради як колегiального органу (колективної придатностi ради)

Персональний склад Наглядової ради станом на 31.12.2023 року є таким:

Безпалько Микола Андрiйович, обраний членом Наглядової ради Загальними зборами акцiонерiв Товариства 23.12.2021 р. термiном на 3 роки, акцiонер.

Артеменко Тетяна Федорiвна, обрана членом Наглядової ради Загальними зборами акцiонерiв Товариства 23.12.2021 р. термiном на 3 роки, акцiонер.

Голобородько Олег Борисович, обраний членом Наглядової ради Загальними зборами акцiонерiв Товариства 23.12.2021 р. термiном на 3 роки, акцiонер.

Гузь Дмитро Iванович, обраний членом Наглядової ради Загальними зборами акцiонерiв Товариства 23.12.2021 р. термiном на 3 роки, представник акцiонера - Приватне акцiонерне товариство "Фармацевтична фiрма "Дарниця".

Сова Євген Олександрович, обраний членом Наглядової ради Загальними зборами акцiонерiв Товариства 23.12.2021 р. термiном на 3 роки, акцiонер. Помер 13.12.2023р.

Члени Наглядової Ради у 2023 роцi мали знання та належне розумiння сфер дiяльностi Товариства, а також навички та досвiд, необхiднi для здiйснення Наглядовою Радою своїх повноважень. Кiлькiсний склад Наглядової ради у 2023 роцi був достатнiм для прийняття легiтимних рiшень та вирiшення питань, передбачених законодавством України, Статутом Товариства та рiшеннями Загальних зборiв Товариства.

Оцiнка не проводилась.

2) оцiнка компетентностi та ефективностi кожного члена ради, включаючи iнформацiю про його дiяльнiсть як посадової особи iнших юридичних осiб або iншу дiяльнiсть - оплачувану i безоплатну

Функцiональнi обов'язки кожного члена Наглядової Ради визначенi чинним законодавством, Статутом Товариством. При прийняттi рiшень Наглядової Радою у 2023 роцi застосовувалися процедури, передбаченi Статутом Товариства.

Безпалько Микола Андрiйович - Член Наглядової Ради. Як Член Наглядової Ради органiзовував засiдання Наглядової Ради, по мiрi необхiдностi. Приймав участь у голосуваннi на Засiданнях Наглядової Ради, голосував на таких засiданнях. З 17.12.2021 по 14.06.2023 року обiймав посаду Голови Наглядової ради.

Артеменко Тетяна Федорiвна - Член Наглядової Ради. Приймала участь у засiданнях Наглядової Ради, голосувала на таких засiданнях.

Голобородько Олег Борисович - Член Наглядової Ради. Приймав участь у засiданнях Наглядової Ради, голосував на таких засiданнях. З 17.12.2021 по 14.06.2023 року обiймав посаду Секретаря Наглядової ради.

Гузь Дмитро Iванович - Член Наглядової Ради. Приймав участь у засiданнях Наглядової Ради, голосував на таких засiданнях.

Сова Євген Олександрович - Член Наглядової Ради. Приймав участь у засiданнях Наглядової Ради, голосував на таких засiданнях.

Усi члени Наглядової Ради мають вищу освiту.

Iндивiдуальна оцiнка дiяльностi членiв Наглядової Ради (кожного члена Ради) базувалась на оцiнцi:

- компетентностi та ефективностi кожного члена Наглядової Ради, включаючи iнформацiю про його дiяльнiсть як посадової особи iнших юридичних осiб або iншу дiяльнiсть - оплачувану i безоплатну;

- дiлової репутацiї членiв Наглядової Ради.

- професiйної придатностi членiв Наглядової Ради з урахуванням ефективностi їх роботи в Наглядової Радi, а також дотримання ними обов'язкiв лояльностi та дбайливого ставлення.

Оцiнка не проводилась.

3) оцiнка незалежностi кожного з незалежних членiв ради

Оцiнка не проводилась.

4) оцiнка компетентностi та ефективностi кожного з комiтетiв ради, їхнi функцiональнi повноваження. При цьому, комiтет ради з питань аудиту окремо має зазначати iнформацiю про свої висновки щодо незалежностi проведеного зовнiшнього аудиту особи, зокрема незалежностi аудитора (аудиторської фiрми)

У складi Наглядової Ради комiтетiв не створено, а також у Товариства вiдсутнiй комiтет ради з питань аудиту.

5) оцiнка виконання радою поставлених цiлей особи

Протягом 2023 року Наглядова Рада поставлених цiлей дiяльнiсть досягла. Наглядова Рада в межах повноважень, визначених законодавством, Статутом протягом 2023 року здiйснювала свою дiяльнiсть в непростих умовах з метою забезпечення стабiльної та ефективної роботи Товариства.

Оцiнка не проводилась.

6) iнформацiя про внутрiшню структуру ради, процедури, що застосовуються при прийняттi нею рiшень, включаючи зазначення того, яким чином дiяльнiсть ради зумовила змiни у фiнансово--господарськiй дiяльностi особи

Станом на 31.12.2023 Наглядова Рада Товариства складалась з чотирьох членiв. Комiтети Наглядової Ради в Товариствi не створенi.

Порядок роботи членiв Наглядової ради та виплати їм винагороди визначається Законом України "Про акцiонернi товариства", статутом, положенням про Наглядову раду. Засiдання Наглядової ради проводяться в мiру необхiдностi, але не рiдше одного разу на мiсяць. Засiдання Наглядової ради або розгляд окремого питання за її рiшенням може фiксуватися технiчними засобами. На засiданнi Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос. Засiдання Наглядової ради є правомочним, якщо в ньому бере участь не менш, нiж три члени Наглядової ради. Рiшення Наглядової ради при очнiй формi засiдання приймаються одноголосно усiма присутнiми на засiданнi членами Наглядової ради. В разi необхiдностi прийняття рiшень Наглядовою радою може проводитись без засiдань шляхом проведення заочного голосування (опитування) у порядку, передбаченому Положенням про Наглядову раду. Заочне голосування (опитування) з питань порядку денного проводиться iз застосуванням бюлетенiв. Члени Наглядової Ради Товариства вважаються такими, шо взяли участь у голосуваннi з питань порядку денного, якщо заповненi ними бюлетенi надiйшли не пiзнiше встановленої у бюлетенi дати завершення приймання бюлетенiв.

Член Наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто i не може передавати власнi повноваження iншiй особi.

Члени Наглядової ради не отримують винагороди. Наглядова рада є колегiальним органом, що здiйснює захист прав акцiонерiв Товариства i в межах компетенцiї, визначеної статутом та Законом України "Про акцiонернi товариства", здiйснює управлiння Товариством, а також контролює та регулює дiяльнiсть Генерального директора.

**Інформація про одноосібний виконавчий орган та загальний опис прийнятих рішень**

|  |  |
| --- | --- |
| Ім'я керівника, термін повноважень у звітному періоді | Пасiчник Михайло Францович, 01.01.2023-31.12.2023 |
| РНОКПП |  |
| УНЗР |  |
| Опис ключових рішень керівника | Генеральний диреткор здiйснює загальне керiвництво дiяльнiстю Товариства та вiдповiдає за довгостроковий сталий розвиток Товариства.  Генеральний директор без довiреностi дiє вiд iменi Товариства, представляє його iнтереси в органах державної влади i органах мiсцевого самоврядування, iнших органiзацiях, у вiдносинах з юридичними та фiзичними особами в Українi та за кордоном, веде переговори, видає довiреностi, видає накази та дає розпорядження, обов'язковi для виконання всiма працiвниками Товариства, вчиняє правочини в межах своїх повноважень. Пiдписує фiнансово-господарськi документи та договори в межах своєї компетенцiї; вирiшує всi питання дiяльностi Товариства, крiм тих, що вiднесенi до компетенцiї iнших органiв Товариства. |
| Ім'я заступника(ів) керівника, термін повноважень у звітному періоді | Голобородько Олег Борисович, 01.01.2023-31.12.2023 |
| РНОКПП |  |
| УНЗР |  |
| Сфера відповідальності заступника керівника | Юридичний напрямок.  Мандзюк Євген Сергiйович, 01.01.2023-31.12.2023, наука.  Михайленко Наталiя Григорiвна, 01.01.2023-31.12.2023, контроль з якостi продукцiї |
| Ім'я та посада особи, яка виконувала обов'язки керівника у звітному періоді, період протягом якого особа здійснювала виконання обов'язків керівника | Горбач С. О., - 06-11.02.2023, 01-10.03.2023, 14 -18.2023, 31.05.2023,12-17.06.2023, 11-24.07.2023, 21.09.2023, 30.09-02.10.2023, 20.10-01.11.2023, 21.11.2023, 03-10.12.2023, 12-13.12.2023. Мандзюк Є.С. 19-24.04.2023, 01-10.05.2023 |
| РНОКПП |  |
| УНЗР |  |

**Звіт виконавчого органу**

1) оцiнка складу, структури та дiяльностi виконавчого органу

Виконавчий орган у Товариствi представлений одноособово - Генеральним директором. Генеральним директором у звiтному роцi був Пасiчник Михайло Францович. Генеральний директор був призначений Протоколом Зборiв Акцiонерiв № 2021-1 вiд 12.02.2021р. Рiшення Генеральним директором приймаються одноособово i оформлюються шляхом видання вiдповiдних письмових розпоряджень та наказiв, а також усних вказiвок/доручень. У своїй дiяльностi Генеральний директор Товариства пiдзвiтний Наглядовiй Радi та Загальним Зборам.

2) оцiнка компетентностi та ефективностi керiвника та заступникiв керiвника/голови та членiв колегiального виконавчого органу, включаючи iнформацiю про його дiяльнiсть як посадової особи iнших юридичних осiб або iншу дiяльнiсть - оплачувану i безоплатну

Оцiнка не проводилась

3) оцiнка виконання виконавчим органом поставлених цiлей особи

Оцiнка не проводилась

4) iнформацiя про те, яким чином дiяльнiсть виконавчого органу зумовила змiни у фiнансово--господарськiй дiяльностi особи

ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" - це пiдприємство європейського рiвня, що вiдповiдає мiжнародним стандартам та випускає продукцiю стабiльної якостi.

Наша мiсiя - повне задоволення потреб споживачiв у високоякiсних, ефективних, безпечних та доступних лiкарських засобах на внутрiшньому i на мiжнародних ринках, екологiчно безпечне їх виробництво, створення високого iмiджу соцiально-орiєнтованого європейського пiдприємства.

1. Виробництво.

Обсяг виробництва продукцiї у 2023 роцi склав 1 867,5 млн. грн. у дiючих цiнах, а в натуральному виразi було вироблено 34,8 млн. уп. Також необхiдно зазначити, що протягом двох останнiх рокiв вiйськовi дiї на територiї України продовжують спричиняти негативний вплив як на загальноекономiчне становище в країнi, так i на фiнансово - господарську дiяльнiсть пiдприємства.

Проте, динамiка обсягiв виробництва за перiод 2018 - 2023 рокiв свiдчить про стабiльне зростання.

Продуктовий портфель пiдприємства за формами випуску у 2023 роцi не змiнився в порiвняннi з 2022 роком. Як i у попередньому перiодi найбiльшу частку займають таблетки, порошки для iн'єкцiй та лiофiлiзати для iн'єкцiй.

У 2023 роцi було розпочато виробництво 7 нових продуктiв, серед яких є лiкарськi засоби, що вiдносяться до таких фармако - терапевтичних груп:

А "Засоби, що впливають на систему травлення та метаболiзм";

J "Протимiкробнi засоби для системного застосування";

М "Засоби, що впливають на опорно - руховий апарат";

N "Засоби, що впливають на центральну нервову систему";

R "Засоби, впливають на респiраторну систему",

а також дiєтична добавка.

Загальний обсяг виробництва нових препаратiв у 2023 роцi склав 132,0 тис. уп. на суму 20,2 млн. грн.

Завантаженiсть виробничих потужностей в аналiзованому перiодi склала 15,8%.

2. Реалiзацiя.

Незважаючи на негативний вплив вiйськових дiй в результатi повномасштабного вторгнення рф, чистий дохiд пiдприємства вiд реалiзацiї виробленої продукцiї, товарiв, робiт та послуг у 2023 роцi зрiс на 16,6% та склав 1 818,9 млн. грн.

Всього у звiтному роцi реалiзовано 40,3 млн. уп. лiкарських засобiв власного виробництва та товарної продукцiї на суму 1 806,3 млн. грн.:

- на територiї України - 29,4 млн. уп. на суму 1 537,3 млн. грн.;

- на експорт - 10,9 млн. уп. на суму 269,0 млн. грн.

За перiод з 2018 по 2023 рiк динамiка чистого доходу ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" має стабiльне зростання окрiм 2022 року з причин зазначених вище.

В структурi реалiзацiї пiдприємства найбiльшу частку займають препарати, що вiдносяться до таких груп:

C - засоби, що впливають на серцево-судинну систему;

J - протимiкробнi засоби для системного використання;

A - засоби, що впливають на систему травлення.

Показники вiдвантажень на експорт також засвiдчують позитивний тренд розвитку даного напрямку.

На сьогоднi географiя експорту продукцiї пiдприємства охоплює понад 21 країну свiту. У 2023 роцi 52,4% експортних поставок було здiйснено до країн СНД, а решта 47,6% - це вiдвантаження до країн Захiдної та Схiдної Європи, Кавказу i дальнього зарубiжжя. Також необхiдно зазначити, що у 2022 роцi вiдсоток експортних поставок становив 41,7% до СНД та 58,3% до iнших країн. Це пов'язано iз початком воєнних дiй на територiї України, припиненням поставок до Республiки Бiлорусь та ускладненням логiстики до країн Центральної Азiї, а саме Узбекистану, якi в структурi географiї вiдвантажень пiдприємства займали одне з ключових мiсць за обсягами продажiв у грошовому виразi. Тобто вiдбулась певна переорiєнтацiя напрямкiв експортних поставок пiдприємства з СНД до iнших країн. Проте, в результатi налагодження логiстичних ланцюгiв, 2023 року спiввiдношення вiдвантажень поступово повертається до показникiв попереднiх рокiв.

3. Фармацевтичний ринок України.

У цьому роздiлi представленi данi про продажi кiнцевому споживачу через роздрiбну мережу (аптеки, аптечнi пункти тощо)

Обсяг роздрiбного сегменту фармринку України у 2023 роцi склав:

- 147 035 803,31 тис. грн., що на 28,7% бiльше, нiж у 2022 роцi;

- 951 313 871 уп., що на 3,4% бiльше нiж у 2022 роцi.

При цьому обсяги продажiв українських виробникiв за 2023 рiк становили:

- в грошовому еквiвалентi збiльшився на 32,0% i склав 55 013 688,29 тис. грн.,

- в упаковках - збiльшився на 1,1% до 604 570 924 уп.

Ринкова частка вiтчизняних виробникiв 2023 року в грошовому виразi склала 37,4%, що бiльше на 0,96% iдентичного показника 2022 року.

Також необхiдно вiдмiтити, що пiсля падiння обсягiв продажiв фармацевтичного ринку України 2022 року у 2023 вiдбулось його вiдновлення.

4. Фiнансовi результати.

За результатами господарської дiяльностi у 2023 роцi чистий дохiд ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" склав 1 818 903 тис. грн. Згiдно даних графiку 3 пiдприємство на протязi 5-ти останнiх рокiв демонструє стабiльне зростання обсягiв чистого доходу, крiм 2022 року.

Джерелами фiнансування iнвестицiйної дiяльностi ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" (здiйснення будiвництва, капiтальних ремонтiв, реконструкцiї, придбання основних засобiв тощо), а також фiнансової, як i у минулi перiоди виступали власнi кошти пiдприємства. При цьому слiд також зазначити закрiплення протягом 2020-2023 рокiв позитивної динамiки збiльшення обсягiв додатних вiльних грошових потокiв ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ".

Банкiвськi кредити, якими користується ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ", залученi на умовах овердрафту. Станом на 01.01.2024р. пiдприємство не мало поточної заборгованостi за банкiвськими кредитами.

ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" завжди використовує досить стриману та виважену боргову полiтику, яка дозволяє досягати низького рiвня боргового навантаження на операцiйну дiяльнiсть. В умовах складної ситуацiї на фiнансовому ринку, а також з метою забезпечення належного рiвня фiнансування операцiйної та iнновацiйної дiяльностi у 2024 роцi ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" планує використовувати переважно власнi, а також позиковi ресурси.

Незалежне рейтингове агентство "Кредит-Рейтинг" пiдтвердило кредитний рейтинг ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" на рiвнi uaAA+. Прогноз рейтингу - у розвитку, вказує на iмовiрнiсть змiни рейтингу.

5. Розробка та реєстрацiя лiкарських засобiв.

В 2023 роцi у вiдповiдностi до затвердженого Плану робiт з розширення номенклатури продуктiв структурними пiдроздiлами: вiддiлом доклiнiчних та клiнiчних дослiджень (ВД та КД), вiддiлом експертизи (ВЕ), лабораторiєю технологiї хiмiчного синтезу (ЛТХС), вiддiлом трансферу технологiй (ВТТ), дослiдно-впроваджувальною лабораторiєю (ДВЛ) та вiддiлом реєстрацiї (ВР) розроблялось 11 препаратiв у 4-х лiкарських формах.

Всi структурнi пiдроздiли внесли вагомий вклад в дослiдження, розробку та впровадження нових препаратiв у виробництво, виконуючи завдання з вивчення фармако-терапевтичних властивостей препаратiв та формування реєстрацiйних досьє.

Протягом звiтного перiоду було завершено 2 клiнiчнi дослiдження, ще до 1-ого клiнiчного дослiдження триває пiдготовка.

Здiйснено пiдготовку документiв вiдповiдно до вимог CTD формату для реєстрацiї в Українi 4 препаратiв та реєстрацiї, перереєстрацiї/актуалiзацiї за кордоном 23 препаратiв, проведено квалiфiкацiйну експертизу двох планiв, одного протоколу та одного звiту з доклiнiчного та клiнiчного вивчення препаратiв. Також проведено роботи стосовно написання/актуалiзацiї модулiв реєстрацiйного досьє на препарати.

Пiдготовлено та подано комплекти змiн до реєстрацiйних досьє (РД) на 30 препаратiв, сформовано РД на 5 препаратiв та зареєстровано 3 АФI в Українi. Виготовлено серiї дослiджуваних лiкарських засобiв/дослiдно-промислових серiй 19 препаратiв. Проведено розробку складу та технологiї, а також вивчення стабiльностi 9 нових препаратiв. Здiйснено аналiз препаратiв з метою вивчення стабiльностi (прискоренi та довгостроковi випробування). Прийнято на зберiгання 108 серiй, з них 9 серiй нових препаратiв. Здiйснено 40 валiдацiй методик та передача 8 аналiтичних методик до вiддiлу контролю якостi.

У 2023 роцi в Українi зареєстровано 2 готових лiкарських засоби та 3 АФI. В країнах СНД зареєстровано 1 лiкарський засiб та 1 дiєтична добавка, а в країнах дальнього зарубiжжя 2 препарати.

6. Кадровi питання, навчання та розвиток персоналу.

За 2023 рiк середня кiлькiсть працiвникiв склала 682.

Заборгованiсть по заробiтнiй платi перед працiвниками вiдсутня.

Фонд заробiтної плати за 2023 рiк становить 303,2 млн. грн.

На пiдприємствi створена та ефективно функцiонує система пiдготовки та навчання персоналу вимогам IPQS за правилами GMP, GDP, ISO, SA, професiйне навчання робiтникiв. Нашi працiвники, до початку вiйськових дiй регулярно вiдвiдували конференцiї в Українi i за кордоном, семiнари, а зараз проходять навчання через вебiнари.

Мета "БХФЗ" з пiдготовки персоналу: навчання власних спiвробiтникiв, якi гарантують ефективну, якiсну та безпечну роботу пiдприємства. Навчання персоналу є обов'язковим, постiйним, безперервним та поширюється на всiх спiвробiтникiв. Квалiфiкацiя кожного фахiвця вiдображена в Професiйному Досьє. Поточну дiяльнiсть з органiзацiї та проведення навчання персоналу здiйснює iнженер з пiдготовки кадрiв.

За 2023 рiк:

- зовнiшнiм навчанням охоплено 49% всього персоналу;

- внутрiшнiм - 47%;

- витрати на навчання персоналу склали 0,24 %, вiд фонду оплати працi.

7. Розвиток та реконструкцiя виробничих потужностей пiдприємства.

У 2023 роцi на капiтальне будiвництво, придбання (виготовлення) основних засобiв, придбання (створення) нематерiальних активiв, а також iншi капiтальнi iнвестицiї пiдприємством було витрачено 56,8 млн. грн. або 3,1% вiд чистого доходу пiдприємства.

Загалом у звiтному перiодi було введено в експлуатацiю основних засобiв на суму 212,2 млн. грн.

Iнвестицiї в розвиток були зробленi за рахунок власних коштiв. Основними напрямками iнвестування були:

- подальша реконструкцiя виробничих дiльниць;

- будiвництво нового складу готової продукцiї (СГП), придбання та виготовлення основних засобiв для виробничих дiльниць та нового СГП;

- подальшi роботи з розвитку, адмiнiстрування, технiчного обслуговування та ремонту системи iнформацiйних технологiй на пiдприємствi.

8. Соцiальна дiяльнiсть пiдприємства.

На благодiйнi цiлi рiзним органiзацiям та благодiйним фондам на лiкування вiйськовим, тяжко хворим, лiтнiм та малозабезпеченим колишнiм працiвникам пiдприємства, а також тимчасово перемiщеним людям спрямовано грошовими коштами та лiками близько 32,6 млн. грн.

9. Охорона працi та навколишнього середовища.

З метою полiпшення умов працi, пiдвищення рiвня безпеки технологiчних процесiв, уникнення ризику виробничого травматизму i профзахворювань було виконано ряд заходiв, на якi витрачено 5 687,7 тис. грн.

Витрати на екологiю та охорону навколишнього середовища у 2023 роцi склали 1 988,9 тис. грн.

**Частина 7. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю особи, а також перелік структурних підрозділів особи, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю**

|  |  |
| --- | --- |
| 1 | 2 |
| Система внутрішнього контролю передбачає модель трьох ліній захисту | ні |
| Опис функцій підрозділів першої лінії захисту та перелік ключових підрозділів |  |
| Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів другої лінії захисту |  |
| Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів третьої лінії захисту |  |
| Наявність затвердженого документу (документів), який(які) визначає(ють) політику системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту) | ні |
| Перелік основних внутрішніх документів щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту) |  |
| Дата та номер рішення про затвердження звіту щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків) |  |
| Основні положення звіту системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків) | Звiт системи внутрiшнього контролю (у тому числi комплаєнс-ризикiв) вiдсутнiй. |
| Наявність затвердженої декларації схильності до ризиків | ні |
| Опис основних положень декларації схильності до ризиків |  |
| Назва органу, який прийняв рішення про затвердження декларації схильності до ризиків | Таке рiшення не приймалося |
| Дата та номер рішення про затвердження декларації схильності до ризиків |  |

**Частина 8. Інформація щодо осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій особи**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Ім'я або повне найменування акціонера | РНОКПП | УНЗР | Розмір значного пакета акцій | Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні |
| Приватне акцiонерне товариство "Фармацевтична фiрма "Дарниця" |  |  | 31,81 | 31,81 |
| ЛЕНIК ГРУП С.А. |  |  | 20,32 | 20,32 |
| БЕЛДОР ГРУП С.А. |  |  | 21,26 | 21,26 |
| АЛЕТБЕР Лiмiтед |  |  | 8,46 | 8,46 |

**Частина 9. Інформація щодо будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Ім'я або повне найменування акціонера (учасника) права участі та/або голосування якого обмежено | РНОКПП | УНЗР | Опис наявного обмеження |
| 3 (три) акцiонери |  |  | Вiдповiдно до Роздiлу VI п.10 "Прикiнцевi та перехiднi положення" Закону України "Про депозитарну систему України" вiд 06.07.2012 власники цiнних паперiв, якi не уклали договору iз депозитарною установою на обслуговування рахунку власних цiнних паперiв не мають права голосу на загальних зборах Товариства.Згiдно з Реєстром власникiв iменних цiнних паперiв, складеного станом на 31.12.2023, кiлькiсть акцiй з обмеженнями - 5 шт. |

**Частина 11. Інформація про винагороду членів виконавчого органу та/або ради особи**

|  |  |
| --- | --- |
| Орган управління | Рада |
| Ім'я члена виконавчого органу/ради особи | Безпалько Микола Андрiйович |
| РНОКПП |  |
| УНЗР |  |
| Посада | Член Наглядової Ради |
| Дата вступу на посаду | 17.12.2021 |
| Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді | Виплатили:  Мають виплатити:  Прийнято рішення про виплату: |
| Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді | Виплатили:  Мають виплатити:  Прийнято рішення про виплату: |
| Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді | Виплатили:  Мають виплатити:  Прийнято рішення про виплату: |
| Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді | Виплатили:  Мають виплатити:  Прийнято рішення про виплату: |
| Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди | Вiдсутнi |
| Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення | Виплата винагород або компенсацiй посадовим особам в разi iх звiльнення не передбачена внутрiшнiми Положеннями Товариства. |
| URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду | Члени Наглядової ради винагороду не отримують. Звiт про винагороду членам Наглядової ради не складається |

**Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:**0

|  |  |
| --- | --- |
| Орган управління | Рада |
| Ім'я члена виконавчого органу/ради особи | Артеменко Тетяна Федорiвна |
| РНОКПП |  |
| УНЗР |  |
| Посада | Член Наглядової Ради |
| Дата вступу на посаду | 17.12.2021 |
| Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді | Виплатили:  Мають виплатити:  Прийнято рішення про виплату: |
| Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді | Виплатили:  Мають виплатити:  Прийнято рішення про виплату: |
| Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді | Виплатили:  Мають виплатити:  Прийнято рішення про виплату: |
| Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді | Виплатили:  Мають виплатити:  Прийнято рішення про виплату: |
| Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди | Вiдсутнi |
| Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення | Виплата винагород або компенсацiй посадовим особам в разi iх звiльнення не передбачена внутрiшнiми Положеннями Товариства. |
| URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду | Члени Наглядової ради винагороду не отримують. Звiт про винагороду членам Наглядової ради не складається |

**Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:**0

|  |  |
| --- | --- |
| Орган управління | Рада |
| Ім'я члена виконавчого органу/ради особи | Сова Євген Олександрович |
| РНОКПП |  |
| УНЗР |  |
| Посада | Член Наглядової Ради |
| Дата вступу на посаду | 17.12.2021 |
| Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді | Виплатили:  Мають виплатити:  Прийнято рішення про виплату: |
| Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді | Виплатили:  Мають виплатити:  Прийнято рішення про виплату: |
| Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді | Виплатили:  Мають виплатити:  Прийнято рішення про виплату: |
| Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді | Виплатили:  Мають виплатити:  Прийнято рішення про виплату: |
| Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди | Вiдсутнi |
| Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення | Виплата винагород або компенсацiй посадовим особам в разi iх звiльнення не передбачена внутрiшнiми Положеннями Товариства. |
| URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду | Члени Наглядової ради винагороду не отримують. Звiт про винагороду членам Наглядової ради не складається |

**Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:**0

|  |  |
| --- | --- |
| Орган управління | Рада |
| Ім'я члена виконавчого органу/ради особи | Голобородько Олег Борисович |
| РНОКПП |  |
| УНЗР |  |
| Посада | Член Наглядової Ради |
| Дата вступу на посаду | 17.12.2021 |
| Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді | Виплатили:  Мають виплатити:  Прийнято рішення про виплату: |
| Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді | Виплатили:  Мають виплатити:  Прийнято рішення про виплату: |
| Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді | Виплатили:  Мають виплатити:  Прийнято рішення про виплату: |
| Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді | Виплатили:  Мають виплатити:  Прийнято рішення про виплату: |
| Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди | Вiдсутнi |
| Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення | Виплата винагород або компенсацiй посадовим особам в разi iх звiльнення не передбачена внутрiшнiми Положеннями Товариства. |
| URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду | Члени Наглядової ради винагороду не отримують. Звiт про винагороду членам Наглядової ради не складається |

**Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:**0

|  |  |
| --- | --- |
| Орган управління | Рада |
| Ім'я члена виконавчого органу/ради особи | Гузь Дмитро Iванович |
| РНОКПП |  |
| УНЗР |  |
| Посада | Член Наглядової Ради |
| Дата вступу на посаду | 17.12.2021 |
| Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді | Виплатили:  Мають виплатити:  Прийнято рішення про виплату: |
| Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді | Виплатили:  Мають виплатити:  Прийнято рішення про виплату: |
| Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді | Виплатили:  Мають виплатити:  Прийнято рішення про виплату: |
| Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді | Виплатили:  Мають виплатити:  Прийнято рішення про виплату: |
| Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди | Вiдсутнi |
| Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення | Виплата винагород або компенсацiй посадовим особам в разi iх звiльнення не передбачена внутрiшнiми Положеннями Товариства. |
| URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду | Члени Наглядової ради винагороду не отримують. Звiт про винагороду членам Наглядової ради не складається |

**Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:0**

|  |  |
| --- | --- |
| Орган управління | Виконавчий орган |
| Ім'я члена виконавчого органу/ради особи | Пасiчник Михайло Францович |
| РНОКПП |  |
| УНЗР |  |
| Посада | Генеральний директор |
| Дата вступу на посаду | 13.02.2021 |
| Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді | Виплатили: 3743119,88  Мають виплатити: 4104279,02  Прийнято рішення про виплату: |
| Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді | Виплатили: 3743119,88 грн, форма виплати - безготiвкова  Мають виплатити: 4104279,02 грн, форма виплати - безготiвкова  Прийнято рішення про виплату: |
| Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді | Виплатили: 2140031,83  Мають виплатити: 2140031,83  Прийнято рішення про виплату: |
| Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді | Виплатили: 1413796,94  Мають виплатити: 1774956,08  Прийнято рішення про виплату: |
| Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди | Вiдсутнi |
| Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення | Виплата винагород посадовим особам в разi iх звiльнення не передбачена. У разi звiльнення виплачується компенсацiя за невикористану вiдпустку |
| URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду | Звiт про винагороду не складається. |

**Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:**1,55

**Частина 14. Інформація від суб'єкта аудиторської діяльності з урахуванням вимог, передбачених пунктом 45 Положення**

Звiт щодо iнформацiї, зазначенiй в Звiтi про корпоративне управлiння

Грунтуючись на результатах проведеної в ходi аудиту роботи з урахуванням сформованих в процесi аудиту знань i розумiння дiяльностi Товариства та умов його роботи, в усiх суттєвих аспектах:

" iнформацiя, яка мiститься в Звiтi про корпоративне управлiння, наданому нам до дати цього звiту, вiдповiдно до вимог пунктiв 1-4 частини третьої статтi 127 Закону України "Про ринки капiталу та органiзованi товарнi ринки" була пiдготовлена у вiдповiдностi до вимог Закону України "Про ринки капiталу та органiзованi товарнi ринки" та узгоджується з окремою фiнансовою звiтнiстю;

" на нашу думку, Звiт про корпоративне управлiння мiстить всю iнформацiю, яка вимагається пунктами 5-9 частини третьої статтi 127 Закону України "Про ринки капiталу та органiзованi товарнi ринки".

Звiт щодо iнформацiї, зазначенiй в Звiтi про корпоративне управлiння (консолiдований)

Грунтуючись на результатах проведеної в ходi аудиту роботи з урахуванням сформованих в процесi аудиту знань i розумiння дiяльностi Групи та умов її роботи, в усiх суттєвих аспектах:

" iнформацiя, яка мiститься в Консолiдованому звiтi про корпоративне управлiння, наданому нам до дати цього звiту, вiдповiдно до вимог пунктiв 1-4 частини третьої статтi 127 Закону України "Про ринки капiталу та органiзованi товарнi ринки" була пiдготовлена у вiдповiдностi до вимог Закону України "Про ринки капiталу та органiзованi товарнi ринки" та узгоджується з консолiдованою фiнансовою звiтнiстю;

" на нашу думку, Консолiдований звiт про корпоративне управлiння мiстить всю iнформацiю, яка вимагається пунктами 5-9 частини третьої статтi 127 Закону України "Про ринки капiталу та органiзованi товарнi ринки".

**2) звіт про сталий розвиток**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | Оцінка діяльності щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності за звітний період: | |
|  | В 2023 роцi виконано наступнi заходи у напрямку захисту довкiлля:  - розроблено та затверджено: план-графiк контролю викидiв забруднюючих речовин в атмосферне повiтря стацiонарними джерелами, план роботи ПСЛ ВОП та Е по дослiдженню факторiв виробничого середовища (повiтря робочої зони, метеофактори, шум), план-графiк контролю ефективностi роботи ГОУ;  - було проведено обстеження стану з екологiчної безпеки в структурних пiдроздiлах у вiдповiдностi до графiку та перелiку питань згiдно специфiки робiт пiдроздiлiв. За результатами перевiрок були оформленi вiдповiднi акти;  - щоквартально проводився аналiз екологiчного монiторингу;  - був проведений зовнiшнiй аудит щодо вимог мiжнародного стандарту ISO 14001;  - складались рiзноманiтнi звiти та декларацiї, якi надавались до Головного управлiння статистики м. Києва, Мiнiстерства захисту довкiлля та природних ресурсiв України, Державної служби з лiкарських засобiв та контролю за наркотиками у м. Києвi, Державної екологiчної iнспекцiї Столичного округу та iн. державних установ та органiзацiй;  - проводились контролi викидiв органiзованих промислових стацiонарних джерел забруднення, концентрацiї шкiдливих речовин в повiтрi робочої зони, дослiдження факторiв виробничого середовища, вiдбiр проб питної, стiчної та дощової води, вивiз вiдходiв.  Проведено контроль викидiв органiзованих промислових стацiонарних джерел забруднення згiдно затвердженого графiку зi складанням актiв, протоколiв та заповнення вiдповiдних журналiв. Складено акти перевiрки вiдповiдностi фактичних параметрiв роботи установок очистки газу проектним. На всiх проконтрольованих джерелах викиду перевищень затверджених ГДВ не виявлено.  Проводився контроль за збором, сортуванням та маркуванням вiдходiв у мiсцях їх утворення, передача у мiсця тимчасового зберiгання на територiї пiдприємства та подальша передача вiдходiв на знищення, утилiзацiю, захоронення.  По мiрi накопичення вiдходiв у структурних пiдроздiлах, вони передаються у спецiально вiдведенi мiсця на територiї пiдприємства. По мiрi необхiдностi або не рiдше одного разу на рiк вiдходи з територiї пiдприємства вивозяться до спецiалiзованих органiзацiй згiдно укладених договорiв.  Виконується щомiсячна (квартальна, пiврiчна) звiтнiсть керiвникiв структурних пiдроздiлiв, оригiнали звiтiв надаються до ВОП та Е, на основi звiтiв проводиться монiторинг по всiм видами вiдходiв. | |
| 2 | Основні ризики і виклики щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, плани щодо їх вирішення, а також їх вплив на досягнення стратегічних цілей: | |
|  | 1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу: | Запитiв i скарг з екологiчних питань вiд зацiкавлених сторiн у 2023 роцi не надходило.  За останнiй i попереднi роки аварiйних або екологiчно небезпечних ситуацiй, пов'язаних з дiяльнiстю пiдприємства, та тих, що мають значнi наслiдки для екологiчної обстановки у м. Києвi, не було.  Постiйно переглядаються спецiалiзованi сайти для вiдстеження змiн в законодавчих документах. У разi введення нових документiв з питань охорони працi та екологiї вони реєструються у ВОП та Е з подальшим внесенням змiн до реєстру законодавчих документiв.  У 2023 р. пiдприємство повнiстю дотримувалось всiх законодавчих вимог про охорону довкiлля та вiдповiдає вимогам:  - законодавства про охорону атмосферного повiтря (вiдсутнiсть перевищень викидiв забруднюючих речовин в атмосферу, повне виконання вимог згiдно дозволу на викиди забруднюючих речовин, постiйний контроль (монiторинг) вмiсту забруднюючих речовин, їх облiк, використання тiльки повiрених засобiв вимiрювальної технiки, своєчасна оплата в повному обсязi зборiв за забруднення навколишнього середовища, своєчасна подача звiтiв щодо забруднення атмосферного повiтря);  - законодавства про охорону водних ресурсiв (вiдсутнiсть перевищень згiдно дозволу на скид стiчних вод у систему каналiзацiї м. Києва, постiйний контроль, згiдно графiку, за якiстю i кiлькiстю скинутих стiчних вод у мiську каналiзацiю, за кiлькiстю скинутих забруднюючих речовин, своєчасна подача звiтiв вiдповiдним органам; водоспоживання здiйснюється за наявностi дозволу, здiйснюється своєчасна оплата платежiв, забезпечено виконання санiтарного стану територiї, виконання правил прийому стiчних вод органiзацiї у комунальну систему каналiзацiї);  - законодавства про вiдходи (здiйснюється первинний облiк кiлькостi та типу вiдходiв, проводиться вiдповiдний розподiл вiдходiв за видами, розмiщення проводиться тiльки у спецiально вiдведених та облаштованих мiсцях, ведеться постiйний контроль за санiтарним станом мiсць розмiщення вiдходiв).  Вiдповiдальними особами в 2023 р. своєчасно були укладенi договори (за потребою) щодо поводження з вiдходами, якi утворюються на пiдприємствi. Вiдповiднi органiзацiї надали копiї всiх необхiдних дозвiльних документiв щодо своєї дiяльностi. Факт знищення вiдходiв пiдтверджуються вiдповiдними актами, копiї яких передаються до ВОП та Е.  - законодавства в областi охорони працi. Контроль за виконанням законодавчих вимог з охорони працi проводиться згiдно плану цiльових обстежень та згiдно вiдповiдних питань, в залежностi вiд специфiки роботи пiдроздiлiв.  На пiдприємствi за звiтний перiод не виникло жодних профзахворювань, нещасних випадкiв, вiдсутнi аварiї. |
|  | 2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків: | Для успiшного функцiонування та розвитку ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" застосовує для свого персоналу матерiальну та нематерiальну види мотивацiї.  Нематерiальна мотивацiя спiвробiтникiв заводу включає:  - можливiсть самореалiзацiї (кар'єрне зростання за рахунок формування кадрового резерву, полiтики перемiщення працiвникiв всерединi компанiї на вакансiї тощо);  - доброзичливий мiкроклiмат у колективi, повага до кожного спiвробiтника;  - безпечнi, комфортнi та етичнi умови роботи.  Матерiальна мотивацiя персоналу на пiдприємствi здiйснюється за рахунок матерiальної винагороди та соцiальних пiльг.  Пiдприємство використовує сучасний пiдхiд до оцiнки результатiв роботи персоналу, насамперед за рахунок гiдної оплати працi, що включає основнi виплати (вiдповiдно до штатного розкладу), та додатковi виплати (в тому числi наявнiсть системи бонусiв, премiй, компенсацiйних доплат та iнших винагород). На пiдприємствi дiє кiлька iнiцiатив по мотивацiї спiвробiтникiв вносити рацiоналiзаторськi iдеї, бути активними в оптимiзацiї виробничих процесiв i т. iн. В цiлому, система винагороди спiвробiтникiв описана та здiйснюється у вiдповiдностi до "Положення про органiзацiю й оплату працi керiвникiв, фахiвцiв, службовцiв i робiтникiв ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ".  Соцiальнi пiльги, що застосовуються на пiдприємствi:  - можливiсть розвиватись та пiдвищувати рiвень знань за рахунок безкоштовного безперервного пiдвищення квалiфiкацiї, що забезпечує лояльнiсть до компанiї фахiвцiв високого класу;  - безкоштовне харчування на територiї пiдприємства та iн. |
| 3 | Основні положення політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності: | |
|  | Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити: | За звiтний перiод за участю членiв Комiсiї з охорони працi i здоров'я проведений монiторинг та аналiз охорони працi в деяких пiдроздiлах пiдприємства, що пiдтверджено вiдповiдними звiтами. Виконувалися всi договiрнi та законодавчi положення стосовно норм робочого часу та виплати заробiтної плати для працiвникiв, що працюють на пiдприємствi.  ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" продовжує спiвпрацю, не зважаючи на воєнний стан, зi своїми постачальниками/ пiдрядними органiзацiями з iнформуванням щодо прийняття зобов'язання дотримуватися вимог, що викладенi у затвердженому Кодексi поведiнки постачальника, та щодо пiдписання Декларацiї про прийняття Кодексу поведiнки постачальника. Керiвниками пiдроздiлiв своєчасно проводився перегляд реєстру постачальникiв/ пiдрядних органiзацiй з вiдповiдним їх оцiнюванням.  Протягом року видiлялися кошти на медичне обслуговування персоналу, харчування, благодiйну та матерiальну допомогу.  З метою забезпечення працiвникiв повноцiнним харчуванням витрати на харчування 1 особи збiльшенi на 25,1%.  Згiдно з заявами працiвникiв протягом 2023 року виплачувалася матерiальна допомога членам профспiлки.  За звiтний перiод анi Представник вищого керiвництва з соцiальної вiдповiдальностi, анi Представник працiвникiв по SA 8000 не отримували повiдомлень про можливi або реальнi обмеження для свободи об'єднань або права на колективнi переговори.  За звiтний перiод не зафiксовано повiдомлень вищому керiвництву або начальнику вiддiлу кадрiв щодо фактичних або передбачуваних випадкiв примусової працi.  За звiтний перiод анi представник вищого керiвництва з питань соцiальної вiдповiдальностi, анi керiвництво пiдприємства, анi представник працiвникiв по SA 8000 не отримували повiдомлень про невiдповiдностi вимогам стандарту SA 8000 вiд працiвникiв пiдприємства та iнших зацiкавлених сторiн. |
| 4 | Перелік питань та прийнятих рішень щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які розглядались радою та виконавчим органом: | |
|  | 1. Перелік питань, які розглядались виконавчим органом та короткий зміст рішень, які було прийнято: | - |
|  | 2. Перелік питань, які розглядались радою та короткий зміст рішень, які було прийнято: | - |
| 5 | Перелік ключових стейкхолдерів, на яких має вплив діяльність особи із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив: | |
|  | - | |
| 6 | Перелік стейкхолдерів, які мають вплив на досягнення особою стратегічних цілей із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив: | |
|  | - | |
| 7 | Основні положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами/учасниками: | |
|  | - | |

***4. Дивіденди***

**Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Інформація про виплату дивідендів | | У звітному періоді | |
| за простими акціями | за привілейованими акціями |
| Сума нарахованих дивідендів, грн. | | 27 947 700 | 0 |
| Нараховані дивіденди на одну акцію, грн. | | 2 700 | 0 |
| Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн. | | 13 689 791 | 0 |
| Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів | | 27.06.2023 |  |
| Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів | | 08.09.2023 |  |
| Спосіб виплати дивідендів | | безготiвковий |  |
| Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату | | За результатами звітного періоду:  За результатами попереднього періоду: | За результатами звітного періоду:  За результатами попереднього періоду: |
| Дата (дати) перерахування/ відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату | | За результатами звітного періоду:  За результатами попереднього періоду: 19.12.2023, 13 689 790 | За результатами звітного періоду:  За результатами попереднього періоду: |
| Додаткова інформація | На Загальних Зборах Акцiонерiв Публiчного акцiонерного товариства "Науково-виробничий центр "Борщагiвський хiмiко-фармацевтичний завод" (Протокол №2023-1 вiд 29.08.2023 року) за пiдсумками голосування простою бiльшiстю голосiв акцiонерiв, якi зареєструвались для участi у Загальних Зборах та є власниками голосуючих акцiй, прийнято рiшення:  Спрямувати з чистого прибутку Товариства за 2020 рiк 27947700 грн. на виплату дивiдендiв та затвердити розмiр дивiдендiв за 2020 рiк на 1 акцiю - 2700 (двi тисячi сiмсот) гривень, 00 коп.  Дата складення Перелiку осiб, якi мають право на отримання дивiдендiв - 08 вересня 2023 року (Протокол № 103 засiдання Наглядової Ради вiд 27.06.2023 року) | | | |

***5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Назва внутрішнього документа | Опис ключових питань, які регулюються внутрішнім документом | URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено внутрішній документ |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Статут, змiни та доповнення до Статуту | Статут регулює дiяльнiсть та правовий статус Товариства. | http://bcpp.com.ua/yuridichni-dokumenti |
| 2 | Положення про Наглядову Раду Товариства iз змiнами та доповненнями | Положення визначає правовий статус, склад, порядок формування та порядок органiзацiї роботи Наглядової Ради Товриства, а також права, обов'язки та вiдповiдальнiсть Голови та членiв Наглядової Ради Товариства. | http://bcpp.com.ua/yuridichni-dokumenti |

**VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року**

***2. Особлива інформація***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Вид особливої інформації | Дата розкриття інформації | URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента | 12.07.2023 | https://smida.gov.ua/db/feed/95882  http://bcpp.com.ua/ru/shareholders |
| 2 | Відомості про рішення емітента про утворення, припинення його філій, представництв | 31.08.2023 | https://smida.gov.ua/db/feed/98155  http://bcpp.com.ua/ru/shareholders |
| 3 | Відомості про прийняття рішення про виплату дивідендів | 31.08.2023 | https://smida.gov.ua/db/feed/98156  http://bcpp.com.ua/ru/shareholders |

***3. Інша інформація***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Вид іншої інформації | Дата розкриття інформації | URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Повiдомлення про проведення дистанцiйних Загальних зборiв акцiонерiв 22.08.2023 | 20.07.2023 | https://smida.gov.ua/db/feed/96240  http://bcpp.com.ua/ru/shareholders |
| 2 | Iнформацiя про загальну кiлькiсть акцiй та голосуючих акцiй станом на дату складання перелiку акцiонерiв, яким надсилається повiдомлення про проведення Загальних зборiв акцiонерiв 22.08.2023 | 20.07.2023 | http://bcpp.com.ua/ru/shareholders |
| 3 | Проекти рiшень з питань, включених до порядку денного загальних зборiв, запропонованi акцiонерами, якi володiють 5 i бiльше вiдсотками голосуючих акцiй товариства | 03.08.2023 | https://smida.gov.ua/db/feed/97076  http://bcpp.com.ua/ru/shareholders |
| 4 | Проекти рiшень з питань, включених до порядку денного загальних зборiв, запропонованi акцiонерами, якi володiють 5 i бiльше вiдсотками голосуючих акцiй товариства | 04.08.2023 | https://smida.gov.ua/db/feed/97113  http://bcpp.com.ua/ru/shareholders |
| 5 | Бюлетень для голосування на дистанцiйних загальних зборах акцiонерiв ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" 22 серпня 2023 року | 09.08.2023 | http://bcpp.com.ua/ru/shareholders |
| 6 | Оголошення про змiни у порядку денному Загальних Зборiв Акцiонерiв 22 серпня 2023 року | 11.08.2023 | https://smida.gov.ua/db/feed/97410  http://bcpp.com.ua/ru/shareholders |
| 7 | Рiчна iнформацiї емiтента цiнних паперiв за 2019 рiк | 29.08.2023 | https://smida.gov.ua/db/feed/98008  http://bcpp.com.ua/ru/shareholders |
| 8 | Протоколи про пiдсумки голосування на Загальних Зборах Акцiонерiв (дата дистанцiйного проведення зборiв 22.08.2023). | 01.09.2023 | http://bcpp.com.ua/ru/shareholders |
| 9 | Протокол Загальних Зборiв Акцiонерiв № 2023-1 вiд 29 серпня 2023 року (дата дистанцiйного проведення зборiв 22.08.2023). | 01.09.2023 | http://bcpp.com.ua/ru/shareholders |
| 10 | Оголошення про проведення дистанцiйних Загальних зборiв акцiонерiв 26.12.2023 | 24.11.2023 | https://smida.gov.ua/db/feed/102109  http://bcpp.com.ua/ru/shareholders |
| 11 | Iнформацiя про загальну кiлькiсть акцiй та голосуючих акцiй станом на дату складання перелiку акцiонерiв, яким надсилається повiдомлення про проведення Загальних зборiв акцiонерiв 26.12.2023 | 24.11.2023 | http://bcpp.com.ua/ru/shareholders |
| 12 | Проекти рiшень з питань, включених до порядку денного загальних зборiв, запропонованi акцiонерами, якi володiють 5 i бiльше вiдсотками голосуючих акцiй товариства | 07.12.2023 | https://smida.gov.ua/db/feed/102798  http://bcpp.com.ua/ru/shareholders |
| 13 | Бюлетень для голосування на дистанцiйних загальних зборах акцiонерiв ПАТ НВЦ "Борщагiвський ХФЗ" 26 грудня 2023 року | 13.12.2023 | http://bcpp.com.ua/ru/shareholders |
| 14 | Оголошення про змiни у порядку денному Загальних Зборiв Акцiонерiв 26 грудня 2023 року | 14.12.2023 | https://smida.gov.ua/db/feed/103125  http://bcpp.com.ua/ru/shareholders |