

**ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКО – КОНСАЛТИНГОВА
ФІРМА „ЮГТ ПЛЮС”**

Україна, м. Одеса – 65044, вул. Французький бульвар, буд.20, кв.8
код ЄДРПОУ 34597924, Поточний рахунок № 26007010035306,
АБ «ПІВДЕННИЙ», м. Одеса, МФО 328209

Адресат:

*Засновники та керівні посадові
особи Товариства з додатковою
відповідальністю «Інтерхім»*

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Звіт з аудиту річної фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з додатковою відповідальністю «Інтерхім», що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2018 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал та Приміток до річної фінансової звітності за рік, що закінчився зазначеною датою (разом - фінансовий звіт).

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у розділі «Основа для висловлення думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з додатковою відповідальністю «Інтерхім» на 31 грудня 2018 року, його фінансові результати та грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та відповідає вимогам законодавства України.

Основа для думки із застереженням

Станом на 31.12.2018 р. величина поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги – 97188 тис. грн. (рядок 1615) є результатом згортання залишків кредиторської (127490,5 тис. грн.) та дебіторської (30302,4 тис. грн.) заборгованості на рахунку 63 «Розрахунки з постачальниками та підрядчиками», що призвело до зниження вартості активів на 30302,41 тис. грн.

Величина поточної дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги – 122412 тис. грн. (рядок 1125) є результатом згортання залишків дебіторської (122809,2 тис. грн.) та кредиторської (397,4 тис. грн.) заборгованості на рахунку 36 «Розрахунки з покупцями і замовниками», що призвело до зниження вартості активів на 397,4 тис. грн.

Згорання статей є порушенням вимог п. 3, розділу IV НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», згідно з яким згорання статей активів і зобов'язань є неприпустимим. Дане викривлення є суттєвим, але не всеохоплюючим для фінансової звітності Товариства з додатковою відповідальністю «Інтерхім» за 2018 рік.

Дане викривлення є суттєвим, але не всеохоплюючим для фінансової звітності ТДВ «Інтерхім» за 2018 рік.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ТДВ «Інтерхім» згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки з застереженням.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за 2018 рік. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням», не змінюючи нашої думки, ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Ми виконали обов'язки, що описані у розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту, у тому числі, щодо цих питань. Відповідно наш аудит включав виконання процедур, розроблених у відповідь на нашу оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Результати наших аудиторських процедур, в тому числі процедур, що були виконанні під час розгляду зазначених нижче питань, служать основою для висловлення нашої аудиторської думки що до фінансової звітності, що додається.

Ключові питання аудиту

Таблиця 1

Ключові питання аудиту	Як відповідне ключове питання було розглянуто в ході нашого аудиту
Вартість нематеріальних активів (рядок 1000) Ми визначили це питання як ключове, в зв'язку з тим, що облікова оцінка	Ми провели збір документальних доказів щодо вартості нематеріальних активів, визначення строків корисного використання та нарахування амортизації нематеріальних активів. В 2018 році не нараховувалася амортизація,

<p>нематеріальних активів не відповідає вимогам облікової політики ТДВ «Інтерхім»</p>	<p>норми амортизації по нематеріальних активах не визначені, що є порушенням норм П(С)БО 8 та призвело до завищення вартості активів. Слід зауважити, що принцип обачності, передбачений НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», вимагає застосовувати в бухгалтерському обліку методи оцінки, що запобігають завищенню оцінки активів і доходів підприємства.</p> <p>Це було одним із ключових питань аудиту під час аудиту фінансової звітності ТДВ «Інтерхім» за 2017 рік, однак не було вирішено належним чином.</p>
<p>Визнання та оцінка фінансових інвестицій (рядок 1030)</p> <p>Ми визначили це питання як ключове, в зв'язку з тим, що ТДВ «Інтерхім» має дочірнє підприємство, фінансовий результат якого впливає на вартість фінансових інвестицій</p>	<p>Ми провели дослідження складу фінансових інвестицій станом на 31.12.2018 р. та облікової політики щодо фінансових інвестицій.</p> <p>Товариство з додатковою відповідальністю «Інтерхім» є засновником Товариства з обмеженою відповідальністю «Формулаб», яке засновано 13 листопада 2003 р., з долею у статутному капіталі 50%. Згідно з п.11 П(С)БО 12 «Фінансові інвестиції» фінансові інвестиції в асоційовані і дочірні підприємства та в спільну діяльність зі створенням юридичної особи (спільного підприємства) на дату балансу відображаються за вартістю, що визначена за методом участі в капіталі. Згідно з п. 4 П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» асоційованим вважається підприємство, на яке інвестор має суттєвий вплив. Згідно з п.3 П(С)БО 12 «Фінансові інвестиції» суттєвий вплив - це повноваження брати участь у прийнятті рішень з фінансової, господарської та комерційної політики об'єкта інвестування без здійснення контролю цієї політики. Свідченням суттєвого впливу, зокрема, може бути володіння двадцятьма або більше відсотками акцій (статутного капіталу) підприємства. Таким чином, Товариство з додатковою відповідальністю «Інтерхім» має обліковувати вартість фінансової інвестиції за методом участі у капіталі.</p> <p>За даними перевірки метод участі у капіталі фактично не застосовувався, що призвело до викривлення вартості інвестиції. Величину цього</p>

	<p>викривлення ми не змогли визначити з причини відсутності облікових даних в достатньому обсязі, але можливий вплив на фінансову звітність такого викривлення не є суттєвим.</p> <p>Це було одним із ключових питань аудиту під час аудиту фінансової звітності ТДВ «Інтерхім» за 2017 рік, однак не було вирішено належним чином.</p>
<p>Визнання та оцінка запасів (рядок 1100)</p> <p>Ми визначили це питання як ключове, в зв'язку з тим, що запаси складають значну питому вагу в оборотних активах ТДВ «Інтерхім»</p>	<p>Ми провели дослідження документації, що підтверджує наявність та вартість запасів.</p> <p>Ми спостерігали за інвентаризацією запасів на 31 грудня 2018 року для отримання прийнятних доказів у достатньому обсязі щодо наявності і стану запасів.</p>
<p>Визнання та оцінка дебіторської заборгованості (рядки 1125, 1130, 1135, 1145, 1155, 1190)</p> <p>Ми визначили це питання як ключове, в зв'язку з тим, що за 2018 рік у складі оборотних активів ТДВ «Інтерхім» сума дебіторської заборгованості значно збільшилася та має суттєву питому вагу в активах ТДВ «Інтерхім» (16,08%).</p>	<p>Ми провели дослідження документації, що підтверджує стан розрахунків з дебіторами та активів зв'язки з контрагентами. Наші аудиторські процедури також включали:</p> <ul style="list-style-type: none"> - перевірку правильності виключення залишків у Балансі (Звіті про фінансовий стан); - тестування заходів контролю процесу погашення дебіторської заборгованості; - тестування отримання грошових коштів після звітної дати; - аналіз облікової політики з питань дебіторської заборгованості, - оцінку методики розрахунку резерву сумнівних боргів на предмет її відповідності вимогам П(С)БО; - тестування обґрунтованості розрахунку резерву сумнівних боргів; - вивчення фактів списання безнадійної заборгованості; - отримання зовнішніх підтверджень, виявлення незафіксованих операцій. <p>Результати виконання аудиторських процедур щодо статті «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги» (рядок 1125) викладено в розділі «Основа для думки із застереженням».</p> <p>В Балансі (Звіті про фінансовий стан) на 31.12.2018 р. відображена сума 7666 тис. грн. за статтею «Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків» (рядок</p>

	<p>1145), яка насправді є залишком непогашеної заборгованості співробітників підприємства за безвідсотковими позиками і має бути включена до статті «Довгострокова дебіторська заборгованість (рядок 1040) Розрахунків з пов'язаними особами або по внутрішньовідомчих операціях (так званих внутрішніх розрахунків) в ході аудиту не виявлено. Це було одним із ключових питань аудиту під час аудиту фінансової звітності ТДВ «Інтерхім» за 2017 рік, однак не було вирішено належним чином.</p>
<p>Власний капітал (рядки 1400, 1410, 1415, 1420, 1490)</p> <p>Ми визначили це питання як ключове, в зв'язку з тим, що величина власного капіталу значно збільшилася за рахунок прибутку 2018 року та є впливовим фактором фінансової стійкості підприємства</p>	<p>Нашими процедурами аудиту статей власного капіталу були наступні:</p> <ul style="list-style-type: none"> - дослідження засновницьких документів ОДО «Інтерхім»; - перевірка бухгалтерського відображення змін у статутному капіталі ОДО «Інтерхім»; - тестування обґрунтованості використання чистого прибутку; - перевірка бухгалтерського відображення операцій з використання чистого прибутку. <p>Статутний капітал за 2018 рік не змінився і становить 2584 тис. грн.</p> <p>В статті Балансу (Звіті про фінансовий стан) «Додатковий капітал», рядок 1410, відображена сума 31674 тис. грн. – нерозподілений прибуток минулих періодів. Вказана сума має відобразитися в рядку 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)», оскільки вона не пов'язана з операціями реалізації власних акцій, безоплатного отримання необоротних активів, додаткових внесків засновників або іншими операціями, які збільшують додатковий капітал. Це було одним із ключових питань аудиту під час аудиту фінансової звітності ТДВ «Інтерхім» за 2017 рік, однак не було вирішено належним чином.</p> <p>Нерозподілений прибуток станом на 31 грудня 2018 р. становить 370610 тис. грн. (сума рядків 1410 та 1420 Балансу). За 2018 рік було використано на виплату дивідендів за 2017 рік 37080,4 тис. грн. Крім того, за рахунок прибутку було сплачено штрафи, нараховані ДФС, в сумі 122,7 тис. грн., які мали відноситися до витрат періоду та відобразитися у Звіті про фінансовий</p>

	результат. Вплив даного викривлення на фінансовий результат за 2018 рік не є суттєвим.
<p>Визнання і оцінка довгострокових зобов'язань та забезпечень (рядки 1510, 1515)</p> <p>Ми визначили це питання як ключове, в зв'язку з тим, що ТДВ «Інтерхім» має значні суми довгострокових зобов'язань, які суттєво впливають на фінансовий стан підприємства</p>	<p>Ми провели дослідження документації, що підтверджує наявність довгострокових зобов'язань, час погашення, нарахування відсотків та визначення впливу зміни валютних курсів. Наші аудиторські процедури також включали: тестування засобів контролю процесу визнання в бухгалтерському обліку кредитів і позик, аналітичні процедури, детальні тести для отримання аудиторських доказів щодо певних передумов підготовки бухгалтерської звітності: перелік кредиторської заборгованості, правильність розрахунку процентної ставки, дотримання кредитних угод, перерахунок заборгованості з іноземної валюти, зовнішні підтвердження, незафіксовані операції, погашення основної суми заборгованості.</p>
<p>Визнання і оцінка поточних зобов'язань (рядки 1615, 1620, 1621, 1625, 1630, 1635, 1660, 1690)</p> <p>Ми визначили це питання як ключове, в зв'язку з тим, що ТДВ «Інтерхім» має значні суми зобов'язань перед кредиторами що вказує на залежність підприємства від зовнішніх джерел фінансування</p>	<p>В ході аудиторських процедур ми дослідили умови договорів, які підтверджують поточний статус кредиторської заборгованості та її оцінку за первісною вартістю на дату визнання (фактичного надходження грошових коштів). Нашими процедурами також були: отримання зовнішніх підтверджень, перевірка перерахунку заборгованості з іноземної валюти, тестування на предмет простроченої заборгованості.</p> <p>Результати виконання аудиторських процедур щодо статті «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги» (рядок 1615) викладено в розділі «Основа для думки із застереженням».</p>
<p>Визнання фінансових та інших доходів та витрат (рядки 2240, 2250, 2270)</p> <p>Ми визначили це питання як ключове, в зв'язку з тим, що фінансові та інші неопераційні доходи і витрати в 2018 році мали суттєвий вплив на фінансовий результат ТДВ «Інтерхім»</p>	<p>Ми провели аналіз відповідності визнаних витрат звітного періоду принципам ПСБО.</p> <p>Витрати визнані за принципом нарахування.</p> <p>Фінансові витрати у 2018 році пов'язані з виплатою відсотків по кредитах банків.</p> <p>Інші доходи та інші витрати пов'язані з курсовими різницями, які виникли по банківському кредиту в іноземній валюті.</p>

Інші питання

Аудит фінансової звітності ТДВ «Інтерхім» за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, був проведений аудитором нашої аудиторської фірми, які 30 березня 2018 р. висловили модифіковану думку (думку з застереженням) щодо цієї фінансової звітності.

Питання, яке було основою для думки з застереженням, в аудиторському звіті за попередній звітний період, не було вирішено належним чином. Причинами попередньої модифікації були питання щодо згортання у фінансовій звітності залишків поточної дебіторської та кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги.

Інша інформація

Управлінський персонал особи, в якій проводився аудит, несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає інформацію, яка міститься в річному звіті, але не є фінансовою звітністю та нашим аудиторським звітом щодо неї.

Наша думка щодо достовірності фінансової звітності ОДО «Інтерхім» не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

В зв'язку з аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією і розгляд питання, чи існує суттєва невідповідність між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, та чи не містить інша інформація можливих суттєвих викривлень. Якщо під час розгляду іншої інформації аудитор ідентифікує суттєву невідповідність він повинен повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Аудитором узгоджено аудиторський звіт з додатковим звітом для аудиторського комітету, який складається відповідно до законодавства у випадку проведення обов'язкового аудиту суспільно-значимого підприємства, з фінансовою звітністю за звітний період.

Безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства з додатковою відповідальністю «Інтерхім» за 2018 рік складена виходячи із припущення про безперервність діяльності. Під час аудиту не було встановлено подій або умов, що можуть поставити під сумнів здатність підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансового звіту згідно з вимогами Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, що є доречними для складання такого фінансового звіту та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб

забезпечити складання фінансового звіту, який не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування підприємства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які б поставили під значний сумнів можливість товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім

майбутні події або умови можуть примусити підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі.

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст окремої фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує окрема фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складення, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тих, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тих, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту окремої фінансової звітності за поточний період, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних вимог

Основні відомості про Замовника

Повне найменування:	Товариство з додатковою відповідальністю «Інтерхім» (скорочене найменування – ТДВ «Інтерхім»)
Код за ЄДРПОУ:	14325705
Місцезнаходження:	65080, Одеська обл., місто Одеса, Люстдорфська дорога, будинок 86
Тел/факс	+380487849531
Дата державної реєстрації:	11.12.1992. Номер запису: 1 556 145 0000 040531
Види діяльності відповідно до установчих документів:	Код КВЕД 21.20 Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів (основний); Код КВЕД 20.59 Виробництво іншої хімічної продукції, н. в. і. у.; Код КВЕД 47.73 Роздрібна торгівля фармацевтичними товарами в спеціалізованих магазинах
Банківські реквізити:	п/р 26004000032327 в АТ «Укресімбанк», м. Одеса, МФО 322313

Відповідність складання фінансової звітності вимогам розділу IV Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996- XIV

Для складання фінансової звітності ОДО «Інтерхім» застосувало Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку, які викладені державною мовою та офіційно оприлюднені на веб-сторінці центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну політику у сфері бухгалтерського обліку, що відповідає вимогам розділу IV Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996- XIV складання фінансової звітності.

Інша інформація на виконання вимог статті 14 Закону № 2258

На виконання вимог статті 14 Закону № 2258, відповідно до якої в аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту, щонайменше, має наводитися така інформація, повідомляємо:

1) повне найменування юридичної особи; склад фінансової звітності або консолідованої фінансової звітності, звітний період та дата, на яку вона складена; також зазначається – відповідно до яких стандартів складено фінансову звітність або консолідовану фінансову звітність (міжнародних стандартів фінансової звітності або національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших правил) - розкрито у розділі «Звіт щодо аудиту консолідованої фінансової звітності»;

2) твердження про застосування міжнародних стандартів аудиту - розкрито у розділі «Звіт щодо аудиту консолідованої фінансової звітності»;

3) чітко висловлена думка аудитора немодифікована або модифікована (думка із застереженням, негативна або відмова від висловлення думки), про те, чи розкриває фінансова звітність або консолідована фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах достовірно та об'єктивно фінансову інформацію згідно з міжнародними стандартами фінансової звітності або національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку та відповідає вимогам законодавства - розкрито у розділі «Звіт щодо аудиту консолідованої фінансової звітності»;

4) окремі питання, на які суб'єкт аудиторської діяльності вважає за доцільне звернути увагу, але які не вплинули на висловлену думку аудитора - розкрито у розділі «Звіт щодо аудиту консолідованої фінансової звітності»;

5) про узгодженість консолідованого звіту про управління, який складається відповідно до законодавства, з консолідованою фінансовою звітністю за звітний період; про наявність суттєвих викривлень у звіті про управління та їх характер - не надано для проведення аудиту;

6) суттєву невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність продовження діяльності юридичної особи, фінансова звітність якої перевіряється, на безперервній основі у разі наявності такої невизначеності – не виявлено;

7) основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит (повне найменування, місцезнаходження, інформація про включення до Реєстру) – розкрито в розділі «Основні відомості про аудиторську фірму»;

8) найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту - розкрито в розділі «Основні відомості про аудиторську фірму»;

9) дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності та загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень – розкрито в розділі «Основні відомості про аудиторську фірму»;

10) аудиторські оцінки, що включають, зокрема:

а) опис та оцінку ризиків щодо суттєвого викривлення інформації консолідованій фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства;

б) чітке посилання на відповідну статтю або інше розкриття інформації консолідованій фінансовій звітності для кожного опису та оцінки ризику суттєвого викривлення інформації у звітності, що перевіряється;

в) стислий опис заходів, вжитих аудитором для врегулювання таких ризиків;

г) основні застереження щодо таких ризиків.

Керуючись МСА, зокрема, але не виключно, 240, 300, 315, 320, 330, 450, 500, 505, 520, 600, які надають визначення аудиторського ризику та його складових, визначають правила та аудиторські процедури, які повинен виконати аудитор щодо ідентифікації та оцінки ризиків виникнення викривлення та шахрайства відповідно, одночасно дотримуючись принципу професійного скептицизму протягом усього процесу аудиту, ми постійно оцінюємо отриману інформацію щодо суб'єкта господарювання, його середовища, включаючи його внутрішній контроль, на предмет існування чинників ризику помилки або шахрайства, в результаті чого ідентифікуємо та оцінюємо ризик суттєвого викривлення внаслідок помилки або шахрайства. Нашими діями у відповідь на оцінені ризики є застосування різних процедур щодо виявлення помилок (спостереження, запит, перевірка, повторне виконання, повторне обчислення, аналітичні процедури). Команда із завдання оцінює прийнятність і точність коригувань із консолідації та перекласифікації, а також оцінює, чи існують чинники ризику шахрайства або ознаки можливої упередженості управлінського персоналу. Нашими основними діями щодо виявлення помилок у фінансовій звітності є дії у відповідь на оцінені ризики. Ми розробляємо та застосовуємо відповідні аудиторські процедури і тести для пошуку та ідентифікації помилок у фінансовій звітності, зокрема і комп'ютеризовані методи аудиту що дозволяє підвищити ефективність перевірки.

Ідентифікація та визначення ризиків суттєвого викривлення включає застосування професійного судження для ідентифікації тих класів операцій, залишків рахунків та розкриттів, включаючи якісні розкриття, викривлення яких може бути суттєвим (тобто в цілому викривлення вважаються суттєвими, якщо вони очікувано можуть вплинути на економічні рішення користувачів, прийняті на основі фінансової звітності в цілому). Визначення аудитором суттєвості є предметом професійного судження та залежить від розуміння аудитором потреб користувачів фінансової звітності у фінансовій інформації. Викривлення, включаючи пропуски, вважаються суттєвими, якщо обґрунтовано очікується, що вони, окремо або в сукупності, можуть вплинути на економічні рішення користувачів, які приймаються на основі фінансової звітності. Судження щодо суттєвості здійснюються з урахуванням супутніх обставин і залежать від розміру або характеру викривлення, або їх поєднання. Ми розглядаємо суттєвість на рівні фінансових звітів у цілому, а також стосовно сальдо окремих рахунків, класів операцій та інформації, що розкривається.

11) пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством - Відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, аудитором було ідентифіковано і оцінено ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства та виконано всі необхідні аудиторські процедури, характер, час та обсяг яких відповідають оціненим ризикам суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. В результаті цих аудиторських процедур аудитори не знайшли жодних підтверджень, що свідчили б про наявність суттєвих викривлень у фінансовій звітності Товариства за звітний період внаслідок шахрайства;

12) підтвердження того, що аудиторський звіт узгоджений з додатковим звітом для аудиторського комітету - розкрито в розділі «Інша інформація»;

13) твердження про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту – Ми стверджуємо, про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту;

14) інформація про інші надані аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контролюваним нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкрита у звіті про управління або у фінансовій звітності – нашою аудиторською фірмою проводився аудит фінансової звітності ТДВ «Інтерхім» за 2017 рік на вимогу ПАТ «Банк Восток» у відповідності до Постанови НБУ №351 від 30.06.2016 р.

15) пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень.

Обсяг аудиту визначено нами таким чином, щоб ми могли виконати роботи в достатньому обсязі для висловлення нашої думки про фінансову звітність в цілому з урахуванням специфіки діяльності, управлінської структури, значущості компонентів, врахування інших законодавчих вимог щодо обов'язкового аудиту. Аудит передбачає виконання процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовому звіті. Команда із завдання для групи оцінює чи була належно скоригована фінансова інформація компонента з метою складання й подання фінансової звітності групи. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінювання ризиків суттєвих викривлень фінансового звіту внаслідок шахрайства або помилки. Під час оцінювання цих ризиків аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосується складання і достовірного подання товариством фінансового звіту, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю товариства. Аудит включає також оцінювання відповідності застосованих облікових політик, обґрунтованості облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом та оцінювання загального подання фінансового звіту. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Адреса аудитора

Повне найменування :	Приватне підприємство аудиторсько-консалтингова фірма „ЮГТ ПЛЮС”
Код за ЄДРПОУ:	34597924
Місцезнаходження:	65044, м. Одеса, вул.. Французький бульвар, буд. 20,

	кв. 8
Дата державної реєстрації:	12.09.2006 р., Виконавчий комітет Одеської міської ради, № 1 556 105 0001 022166
Свідоцтво про державну реєстрацію:	АОО № 270905
Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою	Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 4023 видане згідно рішення Палати аудиторів України за № 181/2 від 20.07.2007 р. Рішенням Аудиторської палати України від 29.06.2017р. № 347/3 термін чинності Свідоцтва продовжено до 29.06.2022 р. Рішенням Аудиторської палати України № 319/4 від 24.12.2015 р. затверджено результати зовнішньої перевірки системі контролю якості, та надано позитивний висновок.

Дата та номер договору на проведення аудиту: Договір № 18-15 від 04.09.2018 р.

Дата аудиторського висновку (звіту) 28 березня 2019 року.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора була аудитор Макеева О.В.

Підписанти:

Директор Приватного підприємства
аудиторсько-консалтингової

Фірми „ЮГТ ПЛЮС”
(сертифікат аудитора серія А № 136)



Ю.Г. Терновський

Аудитор
(сертифікат аудитора серія А №005772)

О.В. Макеева

28 березня 2019 р.

ДОКУМЕНТ КОМПАНІЇ

Дата (рік, місяць, день)	2019	01	01
за ЄДРПОУ	14325705		
за КОАТУУ	5110136900		
за КОПФГ	250		
за КВЕД	21.20		

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНТЕРХІМ"** за ЄДРПОУ
 Територія **ОДЕСЬКА** за КОАТУУ
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з додатковою відповідальністю** за КОПФГ
 Вид економічної діяльності **Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів** за КВЕД
 Середня кількість працівників **1 797**
 Адреса, телефон **ВУЛИЦЯ ЛЮСТДОРФСЬКА ДОРОГА, буд. 86, КИІВСЬКИЙ р-н, м. ОДЕСА, ОДЕСЬКА обл., 7849531**
65080

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2018** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2 777	3 029
первісна вартість	1001	2 778	3 030
накопичена амортизація	1002	1	1
Незавершені капітальні інвестиції	1005	17 051	38 553
Основні засоби	1010	555 202	506 225
первісна вартість	1011	839 098	866 156
знос	1012	283 896	359 931
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	3 337	3 337
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	578 367	551 144
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	117 941	147 863
Виробничі запаси	1101	74 098	86 813
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	37 116	55 532
Товари	1104	6 727	5 518
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	47 280	122 412
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	1 501	470
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	6 758	7 666
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	169	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	151	49
Готівка	1166	49	23
Рахунки в банках	1167	102	26
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	7 409	3 369
Усього за розділом II	1195	181 209	281 829
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	759 576	832 973

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2 584	2 584
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	31 674	31 674
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	646	646
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	213 938	338 936
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	248 842	373 840
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	334 951	292 404
Інші довгострокові зобов'язання	1515	2 265	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	337 216	292 404
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	12 419	19 999
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	128 066	97 188
розрахунками з бюджетом	1620	4 010	20 183
у тому числі з податку на прибуток	1621	4 001	17 751
розрахунками зі страхування	1625	275	-
розрахунками з оплати праці	1630	184	62
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	25 164	25 604
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	1 253	1 362
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	2 147	2 331
Усього за розділом III	1695	173 518	166 729
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	759 576	832 973



Керівник

Головний бухгалтер

ЕП РЕДЕР А. С.

ЕП
ДОЛГОПОЛОВА
В.М.

РЕДЕР АНАТОЛІЙ СЕМЕНОВИЧ

ДОЛГОПОЛОВА ВАЛЕНТИНА МИКОЛАЇВНА

¹ Відповідає за порядок, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2019	01	01

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНТЕРХІМ"**

за ЄДРПОУ

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2018 Р.Форма №2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	780 099	645 050
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(497 499)	(461 269)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	282 600	183 781
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	15 272	3 370
<i>у тому числі:</i>	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(46 974)	(39 145)
Витрати на збут	2150	(30 172)	(30 977)
Інші операційні витрати	2180	(19 310)	(19 936)
<i>у тому числі:</i>	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	201 416	97 093
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	44 006	100
<i>у тому числі:</i>	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(20 550)	(22 204)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(26 164)	(50 672)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	198 708	24 317
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(36 506)	(4 911)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	162 202	19 406
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	162 202	19 406

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	272 966	278 164
Витрати на оплату праці	2505	140 748	99 365
Відрахування на соціальні заходи	2510	26 298	20 672
Амортизація	2515	76 035	61 737
Інші операційні витрати	2520	58 598	71 453
Разом	2550	574 645	531 391

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-



ЕП РЕДЕР А.С.
 ЕП
 ДОЛГОПОЛОВА
 В.М.

РЕДЕР АНАТОЛІЙ СЕМЕНОВИЧ

ДОЛГОПОЛОВА ВАЛЕНТИНА МИКОЛАЇВНА

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	(124)	-	-	(124)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	124 998	-	-	124 998
Залишок на кінець року	4300	2 584	-	31 674	646	338 936	-	-	373 840

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП РЕДЕР А.С.

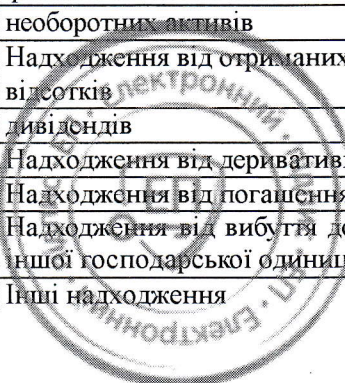
ЕП
Долгополова
В.М.

РЕДЕР АНАТОЛІЙ СЕМЕНОВИЧ


ДОЛГОПОЛОВА ВАЛЕНТИНА МИКОЛАЇВНА

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2018** р.

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	759 346	618 195
Повернення податків і зборів	3005	-	28 011
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	28 000
Цільового фінансування	3010	1 500	1 526
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	652	93 795
Надходження від повернення авансів	3020	7 583	162
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(489 612)	(562 384)
Праці	3105	(110 480)	(81 328)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(29 398)	(20 359)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(50 033)	(20 273)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(22 756)	(8 134)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(12 818)	(7 813)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	76 740	49 532
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	2 313	10 245
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	89	243



Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(2 961)	(15 422)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-559	-4 934
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Находження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	7 567	10 204
Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	24 820	-
Сплату дивідендів	3355	(37 400)	(31 756)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(21 442)	(21 914)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(188)	(981)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-76 283	-44 447
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-102	151
Залишок коштів на початок року	3405	151	475
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	(475)
Залишок коштів на кінець року	3415	49	151


 ЕП РЕДЕР А.С.
 Керівник
 ЕП
 ДОЛГОПОЛОВА
 В.М.
 Головний бухгалтер

РЕДЕР АНАТОЛІЙ СЕМЕНОВИЧ

**ДОЛГОПОЛОВА ВАЛЕНТИНА
МИКОЛАЇВНА**

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28.10.2003 N 602)

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНТЕРХІМ"**Територія **ОДЕСЬКА**

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з додатковою відповідальністю**Вид економічної діяльності **Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів**Одиниця виміру: **тис.грн.**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2018	12	31
14325705		
5110136900		
250		
21.20		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2018 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	2778	1	283	-	-	-	-	-	31	-	-	3030	1
Разом	080	2778	1	283	-	-	-	-	-	31	-	-	3030	1
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

-

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

-

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083)

-

Із рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084)

-

Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085)

-

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу	одержані за фінансовою орендою		передані в операційну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	17962	-	-	-	-	-	-	-	-	17962	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	350022	40949	23	-	-	-	-	17412	-	-	-	350045	58361	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	412345	217044	1658	-	-	-	-	48994	-	-	-	414003	266038	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	20653	11973	694	-	-	-	-	1915	-	-	-	21347	13888	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	37323	8269	5303	-	-	-	-	6468	-	-	-	42626	14737	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	18755	5661	1480	-	-	-	-	1246	72	-	-	20163	6907	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	839098	283896	27130	-	-	-	-	76035	72	-	-	866156	359931	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності
 вартість оформлених у заставу основних засобів
 залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)
 первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
 основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

Із рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу
 залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Із рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261) - _____
 (262) - _____
 (263) - _____
 (264) - _____
 (2641) - _____
 (265) - _____
 (2651) - _____
 (266) - _____
 (267) - _____
 (268) - _____
 (269) - _____

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	21502	38553
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	21502	38553

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)

(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	3337	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	3337	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

-

за справедливою вартістю

(422)

-

за амортизованою собівартістю

(423)

-

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

-

за справедливою вартістю

(425)

-

за амортизованою собівартістю

(426)

-

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	15272	8299
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	-	11011
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	20550
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	44006	26164
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

(631) - _____

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(632) - _____ %

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	23
Поточний рахунок у банку	650	26
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	49

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) - _____

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1253	14527	-	14424	-	-	1356
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	1253	14527	-	14424	-	-	1356

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	68036	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	373	-	-
Будівельні матеріали	840	168	-	-
Запасні частини	850	6679	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	11557	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	55532	-	-
Товари	910	5518	-	-
Разом	920	147863	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку
оформлених в заставу
переданих на комісію

(921)

-

(922)

-

(923)

-

(924)

-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925)

-

3 рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

(926)

-

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	122412	-	-	122412
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	8136	-	-	8136

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) - _____
(952) - _____

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

ХІ. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	36506
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	36506
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	36506
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	76035
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) - _____

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432) - _____

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433) - _____

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибиництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-



Керівник

Головний бухгалтер

ЕП РЕДЕР А.С.

ЕП
ДОЛГОПОЛОВА
В.М.

РЕДЕР АНАТОЛІЙ СЕМЕНОВИЧ

ДОЛГОПОЛОВА ВАЛЕНТИНА МИКОЛАЇВНА