ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНТЕРХІМ"

Окрема фінансова звітність
та Звіт незалежного аудитора
за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНТЕРХІМ"

Зміст

	Стор.
Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки та затвердження окремої фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року	3
Звіт незалежного аудитора	4-56
Окрема фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року:	
Окремий Баланс (Звіт про фінансовий стан)	15-16
Окремий Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупні доходи)	17-18
Окремий Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	19-20
Окремий Звіт про власний капітал	21-22
Примітки до окремої фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року	23-53

Товариство з додатковою відповідальністю «ІНТЕРХІМ»

Заява про відповідальність керівництва за підготовку та затвердження окремої фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

Керівництво несе відповідальність за підготовку окремої фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан Товариства з додатковою відповідальністю «Інтерхім» (надалі – Товариство) станом на 31 грудня 2020 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, який закінчився цією датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ) та відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Під час підготовки окремої фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- належний вибір та застосування облікової політики;
- подання інформації, включно з обліковою політикою, у спосіб, який забезпечує її доцільність, достовірність, порівнянність та зрозумілість;
- розкриття додаткової інформації у випадках, коли виконання вимог МСФЗ є недостатнім для розуміння користувачами звітності того впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові результати діяльності Товариства; та
- здійснення оцінки щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю у всіх підрозділах Товариства;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Товариства та розкрити інформацію з достатньою точністю щодо її фінансового стану і яка надає керівництву можливість забезпечити відповідність окремої фінансової звітності Товариства вимогам МСФЗ;
- ведення облікової документації у відповідності до законодавства України та МСФЗ;
- застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Товариства;
- запобігання і виявлення випадків шахрайства та інших порушень; та
- дотримання інших вимог чинного законодавства в сфері аудиту, бухгалтерського обліку та корпоративного управління, які висуваються до керівництва Товариства та забезпечення дотримання цих вимог вищими органами управління Товариства.

Окрема фінансова звітність Товариства з додатковою відповідальністю «Інтерхім» за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, була затверджена керівництвом Товариства 31 травня 2021 року.

Від імені ТДВ «Інтерхім»:

Генеральний директор
Редер А.С.

Головний бухгалтер
Долгополова В.М.

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКО – КОНСАЛТИНГОВА

ФІРМА «ЮГТ ПЛЮС»

Україна, м. Одеса – 65044, вул. Французький бульвар, буд.20, кв.8
код ЄДРПОУ 34597924, Поточний рахунок № UA 743282090000026007010035306,
АБ «ПІВДЕННИЙ», м. Одеса, МФО 328209

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат:

- Власникам та управлінському персоналу Товариства з додатковою відповідальністю «Інтерхім», код ЄДРПОУ 14325705;
- Державна податкова служба України

Звіт щодо аудиту окремої фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з додатковою відповідальністю «Інтерхім» (надалі – «Товариство»), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до річної окремої фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, окрема фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2020 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. №996-XIV щодо її складання.

Основа для думки із застереженням

1. Основні засоби

Згідно з обліковою політикою Товариства оцінка будинків і споруд після їх визнання здійснюється за моделлю переоцінки. Остання переоцінка будинків та споруд, яка була проведена до 31 грудня 2020 року, відбулася станом на дату переходу Товариства на МСФЗ – 01.01.2018 р. Ми не отримали достатніх та прийнятних доказів щодо справедливої вартості будинків та споруд станом на 31 грудня 2020 року, оскільки Товариством не було проведено

відповідної експертної оцінки. Вважаємо суттєвими можливі відхилення балансової вартості будинків та споруд від їх справедливої вартості станом на 31.12.2020 р.

2. Звіт про рух грошових коштів

У Звіті про рух грошових коштів за 2020 рік (прямим методом) та порівняльній інформації за 2019 рік не наведено даних про надходження і вибуття грошових коштів від реалізації та придбання необоротних активів. Відповідні операції враховані при визначенні чистого руху грошових коштів від операційної діяльності, що не відповідає класифікації грошових потоків згідно з МСФЗ. Враховуючи, що витрати Товариства на капітальні інвестиції у 2020 році склали 127178 тис. грн., вважаємо суттєвим можливе викривлення інформації щодо напрямів грошових потоків у Звіті про рух грошових коштів.

3. Інші витрати операційної діяльності

У Примітці 6.16. показники 2020 та 2019 років за статтею «Інші витрати операційної діяльності» визначені за різним складом (класифікацією) витрат, який не є ідентичним в періодах, що спричинило значну різницю між ними. Відповідна порівняльна інформація за 2019 рік не наведена, вважаємо її пропуск суттєвим.

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 Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності), який викладено державною мовою та офіційно оприлюднено на веб-сторінці Міністерства фінансів України.

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

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за 2020 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 (Таблиця 1).

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 щодо фінансової звітності, що додається.

Таблиця 1

Ключові питання аудиту	Як відповідне ключове питання було розглянуто в ході нашого аудиту
Визнання та оцінка запасів (рядок 1100)	Ми провели дослідження документації, що підтверджує наявність та вартість запасів, в тому числі – умови договорів на придбання сировини і

Ми визначили це питання як ключове, в зв'язку з тим, що запаси складають значну питому вагу в активах ТДВ «Інтерхім» (19,25%). Інформація про запаси подана у примітці 6.4.	основних матеріалів для виробництва продукції, дотримання облікової політики щодо їх списання. Ми спостерігали за інвентаризацією запасів на 31 грудня 2020 року для отримання прийнятних доказів у достатньому обсязі щодо наявності і стану запасів. Ми перевірили застосування облікової оцінки виробничих запасів і товарів за історичною собівартістю і залишків готової продукції – за фактичною собівартістю їх виробництва станом на 31.12.2020р. Ми дослідили операції з придбання виробничих запасів у пов'язаних осіб-нерезидентів на предмет відповідності вимогам законодавства України щодо трансфертного ціноутворення. Ми перевірили, що в Звіті про фінансовий стан запаси вказані за найменшою з двох оцінок: собівартістю чи чистою вартістю реалізації згідно з вимогами МСБО 2.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 2.3., в якій вказується про застосування методу оцінки інвестицій у корпоративні права за справедливою вартістю. Станом на 31.12.20 р. та 31.12.19 р. залишок інвестиції у ТОВ «Формулаб» відображений за собівартістю, яка, з великою ймовірністю, не відповідає справедливій вартості, оскільки об'єкт інвестування є збитковим, а грошовий потік від даної інвестиції відсутній. Наша думка не була модифікована з цього питання.

Інші питання

Аудит фінансової звітності ТДВ «Інтерхім» за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, був проведений аудиторами нашої аудиторської фірми, які 31 травня 2020 р. висловили модифіковану думку (думку з застереженням) щодо цієї фінансової звітності.

Причинами попередньої модифікації були:

1) оцінка виробничого обладнання на дату переходу на МСФЗ здійснена не за справедливою вартістю, як це вимагає МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ», а за історичною собівартістю. Станом на 31.12.2020 р. вплив зазначеного можливого викривлення облікової оцінки виробничого обладнання на дату переходу на МСФЗ не є суттєвим, оскільки для більшості об'єктів строк амортизації становить 5 років і спливає у 1 кварталі 2021 року.

2) неможливість отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо управління кредитним ризиком, на якому ґрунтується оцінка управлінським персоналом рівня такого ризику, а також відсутність необхідного розкриття у фінансовій звітності Компанії за період, що закінчився 31 грудня 2019 року. Це питання було вирішено, про що викладено у примітці 6.5, однак, Товариство нарахувало резерв під очікувані кредитні збитки у 2020 році лише на індивідуальній основі і не визнало резерв на прострочену заборгованість, виходячи з

аналізу минулого досвіду та оцінки вірогідності настання дефолту. Ми не модифікували свою думку з цього приводу, оскільки можливе викривлення оцінки залишків торгової та іншої дебіторської заборгованості не є суттєвим.

Інша інформація

Управлінський персонал ТДВ «Інтерхім», несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає інформацію, яка міститься в річному звіті за 2020 рік, але не є фінансовою звітністю та нашим аудиторським звітом щодо неї.

Наша думка щодо достовірності фінансової звітності ТДВ «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 не виявлено розбіжностей між звітом про управління, який складається відповідно до законодавства, та окремою фінансовою звітністю за звітний період.

Аудитором узгоджено аудиторський звіт з додатковим звітом для аудиторського комітету, який складається відповідно до МСА у випадку проведення обов'язкового аудиту суспільно-значимого підприємства.

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

Управлінський персонал ТДВ «Інтерхім» несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності згідно з вимогами МСФЗ, що є доречними для складання такої фінансової звітності 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, де це застосовно, 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 викривленні 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 інформацією 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 тим, 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 актів

Додатково до вимог Міжнародних стандартів аудиту у звіті незалежного аудитора ми надаємо також інформацію відповідно до:

- вимог розділу IV Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність від 16.07.1999 р. № 996-XIV;
- вимог ч. 3 ст.31 Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю»;
- вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-VIII.

Основні відомості про Замовника

Повне найменування юридичної особи:	Товариство з додатковою відповідальністю «Інтерхім» (скорочене найменування – ТДВ «Інтерхім»
Ідентифікаційний код юридичної особи:	14325705
Дата державної реєстрації:	11.12.1992. Номер запису: 1 556 145 0000 040531
Місцезнаходження:	65080, Одеська обл., місто Одеса, Люстдорфська дорога, будинок 86
Тел/факс:	+380487849531
Основні види діяльності:	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
Наявність материнських/дочірніх компаній із зазначенням найменування, організаційно-правової форми, місцезнаходження:	Спільне підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Формулаб»; Україна, Одеська обл., місто Одеса, Люстдорфська дорога, будинок 86

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 ТДВ «Інтерхім» застосувало Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), 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.

Зміни у вартості чистих активів відповідно до вимог частини 3 статті 31 Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» від 06.08.2018 р. №2275-VIII щодо скликання загальних зборів товариства

Аудитором було здійснено розрахунок чистих активів ТДВ «Інтерхім» та їх змін на підставі даних звіту про фінансовий стан на 31.12.2020 року. Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2020 року збільшилась на 113577 тис. грн., що становить 21,3% від показника станом на 01.01.2020 р. Підстав для скликання загальних зборів відповідно до вимог частини 3 статті 31 Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» немає.

Виконання значних правочинів відповідно до вимог частини 2 статті 44 Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» від 06.08.2018 р. №2275-VIII щодо оформлення рішенням загальних зборів товариства

Протягом звітного періоду 2020 року не відбувалися правочини, предметом яких є майно, роботи або послуги вартістю, що перевищує 50% вартості чистих активів ТДВ «Інтерхім» станом на кінець попереднього кварталу.

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; інформація, 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 окремої фінансової звітності», параграф «Думка із застереженням»;

2) твердження про застосування міжнародних стандартів аудиту - розкрито у розділі «Звіт щодо аудиту окремої фінансової звітності», параграф «Основа для думки із застереженням»;

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 окремої фінансової звітності», параграф «Думка із застереженням»;

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 окремої фінансової звітності», параграфи «Ключові питання», «Пояснювальний параграф» та «Інші питання»;

5) про узгодженість звіту про управління, який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю (консолідованою фінансовою звітністю) за звітний період; про наявність суттєвих викривлень у звіті про управління та їх характер - розкрито у розділі «Звіт щодо аудиту окремої фінансової звітності», параграф «Інша інформація»;

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 у фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства;

б) чітке посилання на відповідну статтю або інше розкриття інформації у 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, 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). 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 включають 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. При виявленні помилки ми досліджуємо їх причини, суттєвість їх впливу, необхідність застосування додаткових процедур аудиту, оцінюємо, чи свідчить ідентифіковане викривлення про шахрайство.

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. У 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. Згідно з результатами нашого аудиту, всі виявлені порушення були обговорені з управлінським персоналом Товариства; ті з них, які потребували внесення виправлень у фінансову звітність, виправлені, крім тих, що залишилися невиправленими і описані в розділі «Звіт щодо аудиту окремої фінансової звітності», параграфи: «Основа для думки із застереженням», «Пояснювальний параграф» та «Інші питання». Виявлені порушення не пов'язані з ризиком шахрайства;

12) підтвердження того, що аудиторський звіт узгоджений з додатковим звітом для аудиторського комітету - розкрито в розділі «Звіт щодо аудиту окремої фінансової звітності», параграф «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 контрольованим 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 на замовлення ТДВ «Інтерхім» проводиться аудит комбінованої фінансової звітності суб'єкта господарювання, що звітує за 2020 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. 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.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування:	Приватне підприємство аудиторсько-консалтингова фірма „ЮГТ ПЛЮС"
Код за ЄДРПОУ:	34597924
Місцезнаходження:	65044, м. Одеса, 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:	Включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес», який веде Аудиторська палата України 18.12.2018 р. Номер реєстрації у Реєстрі 4023.
Дані про проходження зовнішньої перевірки системи контролю якості:	Наказ ДУ ОСНАД № 55-кя від 01.12.20 р. «Про проходження перевірки з контролю якості»
Дата призначення САД та загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням подовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень:	02.06.2020 р. Це завдання є третім роком проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства після визнання ТДВ «Інтерхім» суб'єктом суспільного інтересу у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV. Загальна тривалість – 32 місяця, 28 днів Договір № 03.06/20 від 03.06.2020 р.

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту	Дата початку проведення аудиту – 03.06.2020 року. Дата закінчення проведення аудиту – 31.05.2021 року
Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту	Загальні збори Учасників ТДВ «Інтерхім», протокол № 168-а від 02.06.2020 р.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту: Договір № 03.06/20 від 03.06.2020 р.

Дата аудиторського висновку (звіту) 31 травня 2021 року.

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

Підписанти:

Директор Приватного підприємства

аудиторсько-консалтингової

Фірми „ЮГТ ПЛЮС" ***Ю.Г. Терновський***
(сертифікат аудитора серія А № 136)

Партнер з аудита ***О.В. Макеєва***

(сертифікат аудитора серія А №005772)

Асистент аудитора ***О.С. Бойко***

31 травня 2021 р.

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО КОПІЯ

Дата (рік, місяць, число)		2021	01	01
Підприємство	ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНТЕРХІМ"	за ЄДРПОУ	14325705	
Територія	ОДЕСЬКА	за КОАТУУ	5110136900	
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з додатковою відповідальністю	за КОПФГ	250	
Вид економічної діяльності	Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів	за КВЕД	21.20	
Середня кількість працівників	1 790			
Адреса, телефон	ВУЛИЦЯ ЛЮСТДОРФСЬКА ДОРОГА, буд. 86, КИЇВСЬКИЙ р-н, м. ОДЕСА, ОДЕСЬКА обл., 65080	7849531		

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 2020 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	3 838	2 914
первісна вартість	1001	6 113	8 699
накопичена амортизація	1002	2 275	5 785
Незавершені капітальні інвестиції	1005	38 386	82 068
Основні засоби	1010	475 730	427 256
первісна вартість	1011	915 633	943 544
знос	1012	439 903	516 288
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**	**521 291**	**515 575**
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	133 488	153 548
Виробничі запаси	1101	88 784	87 247
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	38 718	58 921
Товари	1104	5 986	7 380
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	141 216	101 120
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	46 667	20 143
з бюджетом	1135	644	1 129
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	3 573	5 881
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	42	48
Готівка	1166	19	26
Рахунки в банках	1167	23	22
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	2 033	270
Усього за розділом II	**1195**	**327 663**	**282 139**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	-	-
Баланс	**1300**	**848 954**	**797 714**

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	9 925	9 925
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	646	646
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	519 365	632 942
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	**1495**	**532 520**	**646 097**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	188 397	67 742
Інші довгострокові зобов'язання	1515	3 167	281
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі: резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
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**	**191 564**	**68 023**
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	19 658	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	316
товари, роботи, послуги	1615	37 711	31 647
розрахунками з бюджетом	1620	25 759	38 133
у тому числі з податку на прибуток	1621	20 046	35 879
розрахунками зі страхування	1625	1 796	39
розрахунками з оплати праці	1630	6 971	194
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	925	-
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	4 194	9 824
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	27 856	3 441
Усього за розділом III	**1695**	**124 870**	**83 594**
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**	**848 954**	**797 714**

Керівник ЕП РЕДЕР АНАТОЛІЙ ЄВМЕНОВИЧ

РЕДЕР АНАТОЛІЙ СЕМЕНОВИЧ

Головний бухгалтер ДОЛГОПОЛОВА ВАЛЕНТИНА МИКОЛАЇВНА

ДОЛГОПОЛОВА ВАЛЕНТИНА МИКОЛАЇВНА

[1] Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2021	01	01
за ЄДРПОУ	33570411		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2020 р.

Форма N2 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	1 124 713	889 101
Чисті зароблені страхові премії	*2010*	-	-
премії підписані, валова сума	*2011*	-	-
премії, передані у перестрахування	*2012*	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	*2013*	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	*2014*	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів,робіт, послуг)	2050	(471 208)	(519 379)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	*2070*	-	-
Валовий: прибуток	2090	653 505	369 722
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	*2105*	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	*2110*	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	*2111*	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	*2112*	-	-
Інші операційні доходи	2120	2 791	58 163
у тому числі: дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2121*	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2122*	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	*2123*	-	-
Адміністративні витрати	2130	(71 928)	(51 671)
Витрати на збут	2150	(25 106)	(33 189)
Інші операційні витрати	2180	(85 463)	(93 988)
у тому числі: витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2181*	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2182*	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	473 799	249 037
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	5 970	693
Інші доходи	2240	969	43 256
у тому числі: дохід від благодійної допомоги	*2241*	-	-
Фінансові витрати	2250	(15 964)	(17 652)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(52 066)	(1 286)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	*2275*	-	-

Електронний документ

Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	412 708	274 048
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(76 602)	(49 620)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	336 106	224 428
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**	336 106	224 428

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	290 239	311 181
Витрати на оплату праці	2505	166 526	155 113
Відрахування на соціальні заходи	2510	28 816	28 624
Амортизація	2515	82 661	83 702
Інші операційні витрати	2520	85 463	119 607
Разом	**2550**	653 705	698 227

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	-	-

Керівник — РЕДЕР АНАТОЛІЙ СЕМЕНОВИЧ — РЕДЕР АНАТОЛІЙ СЕМЕНОВИЧ

Головний бухгалтер — ДОЛГОПОЛОВА ВАЛЕНТИНА МИКОЛАЇВНА — ДОЛГОПОЛОВА ВАЛЕНТИНА МИКОЛАЇВНА

Цифровий підпис · ЕП · Електронний

КОДИ	
Дата (рік, місяць, число)	2021 | 01 | 01
за ЄДРПОУ	14374705

Підприємство ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНТЕРХІМ"
(найменування)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2020 р.

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

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	1 230 390	851 655
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	2 350	2 039
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	640	914
Надходження від повернення авансів	3020	2 231	1 484
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	13	90
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	456	22 518
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(489 108)	(489 910)
Праці	3105	(133 739)	(113 744)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(34 066)	(29 549)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(115 314)	(76 072)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(60 768)	(47 325)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(19 489)	(-)
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	(34 398)	(18 446)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	429 455	150 979
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	189	91
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(5 402)	(906)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	-5 213	-815
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	7 600	50 671
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	224	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	193 996	112 716
Сплату дивідендів	3355	(224 035)	(69 971)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(14 029)	(18 155)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	-424 236	-150 171
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	6	-7
Залишок коштів на початок року	3405	42	49
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	48	42

РЕДЕР АНАТОЛІЙ СЕМЕНОВИЧ ЕП ДОЛГОПОЛОВА ВАЛЕНТИНА МИКОЛАЇВНА

Керівник **РЕДЕР АНАТОЛІЙ СЕМЕНОВИЧ**

Головний бухгалтер **ДОЛГОПОЛОВА ВАЛЕНТИНА МИКОЛАЇВНА**

КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2021	01
за ЄДРПОУ		14325703

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Підприємство ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНТЕРХІМ"

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2020 р.

Форма №4 **Код за ДКУД** 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	**4000**	2 584	9 925	-	646	519 365	-	-	532 520
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	1 506	-	-	1 506
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	2 584	9 925	-	646	520 871	-	-	534 026
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	-	-	-	-	336 106	-	-	336 106
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(224 035)	-	-	(224 035)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	**4295**	-	-	-	-	112 071	-	-	112 071
Залишок на кінець року	**4300**	2 584	9 925	-	646	632 942	-	-	646 097

Керівник РЕДЕР АНАТОЛІЙ СЕМЕНОВИЧ

Головний бухгалтер ДОЛГОПОЛОВА ВАЛЕНТИНА МИКОЛАЇВНА

Товариство з додатковою відповідальністю «ІНТЕРХІМ»

Примітки до окремої фінансової звітності

за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

1 Загальні положення

1.1. Інформація про створення підприємства та основні види діяльності

ТДВ «Інтерхім» (надалі Компанія) є товариством з додатковою відповідальністю, яке створене за українським законодавством 11 грудня 1992 року. Юридична та фактична адреса Компанії: 65080, Одеська обл., місто Одеса, Люстдорфська дорога, будинок 86. Основна діяльність Компанії зосереджена в сферах виробництва та реалізації фармацевтичних препаратів та матеріалів. Компанія реалізує вироблену та придбану продукцію на внутрішньому ринку України та за кордоном.

Компанія здійснює свою діяльність на підставі наступних ліцензій:

– Ліцензія, видана Державною службою України з лікарських засобів та контролю за наркотиками. Придбання, зберігання, перевезення, виготовлення, виробництво, використання, знищення, реалізація (відпуск), ввезення на територію України , вивезення з території України наркотичних засобів (списку 1 таблиці II та списку 1 таблиці III), психотропних речовин (списку 2 таблиці II та списку 2 таблиці III), прекурсорів (списку 1 таблиці IV та списку 2 таблиці IV) Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів. Строк дії ліцензії – з 21.01.2016 по 21.01.2021 р.;

– Ліцензія АГ583745 від 25.01.2011 р., видана Державною службою України з лікарських засобів та контролю за наркотиками. Роздрібна торгівля лікарськими засобами;

– Ліцензія АЕ193899 від 16.01.2015 р., видана Державною службою України з лікарських засобів та контролю за наркотиками. Імпорт лікарських засобів;

– Ліцензія АЕ295499 від 20.02.2015 р.; видана Державною службою України з лікарських засобів та контролю за наркотиками. Виробництво лікарських засобів.

Станом на 31 грудня 2019 та 2020 років учасниками були наступні особи:

	Станом на 31 грудня 2019 р.	**Станом на 31 грудня 2020 р**
Редер А.С.	46,1105%	46,1105%
Позігун Д.В.	45,9394%	45,9394%
Гриневецький В.Р.	4,5100%	4,5100%
Овдеєнко О.О.	1,0500%	1,0500%
Богатська Л.Г.	0,7599%	0,7599%
Лемпарт Г.В.	0,7184%	0,7184%
Довгополова В.М.	0,4559%	0,4559%
Стельмах І.Б.	0,4559%	0,4559%
Усього	**100,00%**	**100,00%**

Станом на 31 грудня 2019 р. і на 31 грудня 2020 р.кінцевими бенефіціарними особами (контролерами) Компанії були фізичні особи: Редер А.С. (Україна) та Позігун Д.В. (Україна).

Органами управління є:

- Загальні збори учасників;
- Генеральний директор;
- Ревізійна комісія.

1.2. Умови здійснення господарської діяльності в Україні

Компанія здійснює свою діяльність переважно в Україні. На бізнес Компанії відповідно впливають економіка й фінансові ринки України.

На ринки України, впливають економічні, політичні, соціальні, правові та законодавчі ризики. Законодавство і нормативно-правові акти, які впливають на підприємства в Україні, продовжують зазнавати стрімких змін, а для податкового і регуляторного середовища характерне використання різноманітних тлумачень. Майбутній напрям економічного розвитку України великою мірою залежить від податкової та монетарної політики Уряду, разом зі змінами у правовому, регуляторному та політичному середовищі.

Україна продовжує проведення економічних реформ і розвиток свого правового, податкового поля й законодавчої бази, однак вони ув'язані з ризиком неоднозначності тлумачення їх вимог, які, до того ж, знаходяться під впливом частих змін, інфляційних процесів, що вкупі з іншими юридичними й фіскальними перешкодами створює додаткові проблеми для підприємств, які ведуть бізнес в Україні. Майбутня стабільність української економіки багато в чому залежить від цих реформ і досягнень, а також від ефективності економічних, фінансових і грошових заходів, що приймаються урядом України. Українська економіка слабко захищена від спадів на ринку й зниження темпів економічного розвитку в інших частинах миру. Існує невизначеність щодо подальшого економічного росту, доступу до капіталу й вартості капіталу, що може вплинути на фінансовий стан Компанії у майбутньому, на результати її діяльності та ділові перспективи.

Представлена окрема фінансова звітність відображає, який вплив надають умови ведення бізнесу в Україні на діяльність і фінансове становище Компанії.

Незважаючи на впевненість керівництва в тому, що воно вживає необхідних заходів по підтримці стійкого розвитку діяльності Компанії у сьогоднішніх умовах, можливе в майбутньому погіршення стабільності української економіки у вищенаведених напрямках діяльності, які непередбачені у даний момент, може вплинути на результати діяльності і фінансовий стан Компанії.

Крім цього, на початку 2020 року в усьому світі почав розповсюджуватися вірус COVID-19, що набуло масштаби пандемії та викликало безпрецедентні умови карантину. Обмеження, які неминуче виникли в зв'язку із карантином призводять до значних складнощів у веденні виробничої та комерційної діяльності всіх без виключення суб'єктів господарювання, завдають істотного впливу на фінансові ринки. Але, враховуючи потреби населення в медичних препаратах та сталі відносини з постачальниками фармацевтичної сировини, Компанія не вбачає суттєвих довготривалих негативних тенденцій зниження попиту на продукцію та перебоїв з постачанням. Умови банківського кредитування є стабільними і не переглядалися в зв'язку з обставинами пандемії. За результатами 2020 року Компанія продемонструвала зростання обсягів реалізації продукції і товарів на 44,6% порівняно з 2019 роком. Чистий прибуток Компанії за 2020 рік склав 336106,0 тис. грн., що на 49,8% більше, ніж у минулому звітному році.

2. Основи підготовки та подання окремої фінансової звітності

2.1. Заява про відповідність

Ця окрема фінансова звітність була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

2.2. Основа складання окремої фінансової звітності

Концептуальною основою даної фінансової звітності є облікові політики та оцінки, які ґрунтуються на вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ), включаючи допущення, прийняті управлінським персоналом Підприємства щодо стандартів та інтерпретацій у редакції, яка затверджена Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) і опублікована в Україні на офіційному сайті Міністерства фінансів України (https://www.mof.gov.ua/uk/mizhnarodni-standarti-finansovoi-zvitnosti) за станом на 31.12.2020 року.

В 2020 році, а також у 2019 р. і станом на 01.01.2018 року (дата переходу на МСФЗ) ТДВ «Інтерхім» застосовувало МСФЗ 16 «Оренда», який в обов'язковому порядку набув чинності для періодів, що починаються з 01.01.2019 р. або пізніше.

2.3. Ідентифікація фінансової звітності

Фінансова звітність Компанії є фінансовою звітністю загального призначення, яка має на меті задовольнити потреби користувачів, які не можуть вимагати складати звітність згідно з їхніми інформаційними потребам, а саме - надавати фінансову інформацію про суб'єкта господарювання, що звітує, яка є корисною для нинішніх та потенційних інвесторів, позикодавців та інших кредиторів у прийнятті рішень про надання ресурсів цьому суб'єктові господарювання. Такі рішення охоплюють придбання, продаж або утримування інструментів власного капіталу та боргових інструментів; надання або погашення кредитів або інших форм кредитування або використання права голосу для визначення дій керівництва, що впливають на використання економічних ресурсів суб'єкта господарювання, або для справляння впливу на ці дії в інший спосіб.

Проте фінансова звітність загального призначення не надає і не може надати всю інформацію, необхідну нинішнім та потенційним інвесторам, позикодавцям та іншим кредиторам. Цим користувачам необхідно брати до уваги доречну інформацію з інших джерел, наприклад, загальні економічні умови та очікування, потенційні події та політичний клімат, а також перспективи галузі та компанії.

2.4. Припущення щодо функціонування Компанії в найближчому майбутньому

Дана фінансова звітність складена у відповідності до принципу безперервності діяльності Компанії, відповідно до якого реалізація активів та виконання зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності.

Керівництво ТДВ «ІНТЕРХІМ» вважає, що у нього є доступ до ресурсів фінансування, які сприяють підтримці його операційної діяльності. Дана фінансова звітність не містить будь-якого коригування, яке необхідно було б провести в тому випадку, якщо б Підприємство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності згідно з принципом безперервності діяльності.

2.5. Функціональна валюта та валюта подання звітності

Фінансова звітність була підготовлена в національній валюті України – українській гривні. Звітність складена в тисячах українських гривень.

Перерахунок іноземних валют – операції у валютах, інших ніж українська гривня, перераховані за офіційними обмінними валютними курсами Національного банку України, що мали місце на дати операцій. Монетарні активи та зобов'язання в іноземній валюті перераховані в гривню за курсами обміну валют, які діяли на кінець звітного періоду. Доходи та витрати в іноземній валюті перераховуються за курсами на дати проведення відповідних операцій.

2.6. Використання оцінок

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за історичною вартістю, за винятком будинків і споруд у складі основних засобів, які оцінюються за переоціненою вартістю, і фінансових активів, доступних для продажу, які оцінюються за справедливою вартістю.

За принципом історичної собівартості активи відображаються за сумою сплачених грошових коштів або їх еквівалентів або за справедливою вартістю компенсації, виданої, щоб придбати їх, на момент їх придбання. Зобов'язання відображаються за сумою надходжень, отриманих в обмін на зобов'язання, за сумами грошових коштів або їх еквівалентів, що, як очікується, будуть сплачені з метою погашення зобов'язання під час звичайної діяльності.

3. Основні положення облікової політики

Положення облікових політик, викладених нижче, послідовно застосовувалися з 01 січня 2018 року з метою підготовки та надання фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) у редакції, яка затверджена Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (Рада з МСБО) і опублікована в Україні на офіційному сайті Міністерства фінансів України (https://www.mof.gov.ua/uk/mizhnarodni-standarti-finansovoi-zvitnosti) станом на 31.12.2020 року.

3.1. Форма та назви фінансових звітів

МСФЗ (IAS) 1 «Подання фінансових звітів» не приводить єдиний формат фінансової звітності, у стандарті наводиться перелік показників, які необхідно наводити в кожній з форм звітності та у примітках. Згідно із Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року №996-XIV звітність за МСФЗ складається на підставі таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами в єдиному електронному форматі, визначеному центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну політику у сфері бухгалтерського обліку.

Ураховуючи обставини проведення підготовчих заходів для подання фінансової звітності в єдиному електронному форматі на підставі таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами та відповідні рішення Комітету з управління Системою фінансової звітності (https://frs.gov.ua/2020/12/30/povidomlennya-shhodo-reyestracziyi-v-czentri-zboru-finansovoyi-

zvitnosti-ta-podannya-finansovoyi-zvitnosti-skladenoyi-na-osnovi-taksonomiyi-ua-msfz-xbrl-za-2020-rik/), Компанія склала фінансову звітність за 2020 рік, у порядку та строки, визначені законодавством, за формами, затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 № 73 «Про затвердження Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності». Статті фінансової звітності за МСФЗ вписані в найбільш доречні рядки форм фінансових звітів, затверджених Міністерством фінансів України. Розкриття додаткової інформації, як це передбачено МСФЗ, здійснюється у примітках до річної фінансової звітності. Перелік та назви форм фінансової звітності Компанії відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

3.2. <u>Основні засоби.</u> До складу основних засобів Компанія включає наступні класи основних засобів:

- земля;
- будинки та споруди;
- транспортні засоби;
- машини та устаткування;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі);
- тварини;
- інші основні засоби;
- незавершені капітальні інвестиції.

Основні засоби обліковуються за первісною (переоціненою для будинків та споруд) вартістю (собівартістю) за мінусом накопиченого зносу та резерву на знецінення, якщо необхідно.

Витрати на ремонт та технічне обслуговування визнаються витратами по мірі їх виникнення та відображаються в звіті про сукупний дохід за поточний період. Втрати на заміну значних компонентів основних засобів капіталізуються із наступним списанням вартості заміненого компоненту.

Амортизація основних засобів нараховується з використанням прямолінійного методу з метою рівномірного зменшення первісної вартості до ліквідаційної вартості протягом строку їх експлуатації. Ліквідаційна вартість активів вважається такою, що дорівнює нулю, якщо під час приймання об'єкта основних засобів, окремо не зазначено інше.

Оцінені строки корисного використання для класів основних засобів в Компанії наступні:

- будинки та споруди – 10, 15 та 20 років;
- транспортні засоби – 5 років;
- машини та устаткування – 5 років;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 4, 5, 6 років;
- тварини - 10 років;
- інші основні засоби – 5 років.

Вартість активів у складі основних засобів, строк використання яких понад один звітний період (рік) і вартість до 6000 гривень (для об'єктів, придбаних після 23.05.2020 р. – до 20000 грн.) визнається у звіті про сукупний дохід в складі прибутку або збитку звітного періоду, в якому він стає придатним для використання.

Строк корисної експлуатації активу і ліквідаційна вартість переглядаються принаймні на кінець кожного фінансового року та якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок.

Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, в якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом. Амортизаційні відрахування за період визнаються, як правило, у прибутку чи збитку. Проте іноді майбутні економічні вигоди, втілені в активі, споживаються під час виробництва інших активів. У цьому випадку амортизаційні відрахування становлять частину собівартості іншого активу і включаються до його балансової вартості.

Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше:

- на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу (або включають до ліквідаційної групи, яку класифікують як утримувану для продажу) згідно з МСФЗ 5,

- або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Амортизацію не припиняють, коли актив не використовують або він вибуває з активного використання, доки актив не буде амортизований повністю.

Зменшення корисності основних засобів. Станом на кінець кожного звітного періоду керівництво відповідно до МСБО (IAS) 36 «Зменшення корисності активів» оцінює наявність ознак знецінення основних засобів. Якщо такі ознаки існують, керівництво розраховує вартість відшкодування, яка дорівнює справедливій вартості активу мінус витрати на продаж або вартості використання, залежно від того, яка з цих сум більша. Балансова вартість активу зменшується до суми очікуваного відшкодування, а різниця відображається як витрати (збиток від знецінення) у складі прибутку та збитку, за винятком випадків, коли такий збиток перекриває раніше визнану суму дооцінки за тими ж активами. У цьому випадку сума знецінення визнається в складі іншого сукупного прибутку. Збиток від знецінення активу, визнаний у минулі звітні періоди, сторнується, якщо відбулася зміна оцінок, використаних при визначенні суми очікуваного відшкодування.

Припинення визнання раніше визнаних основних засобів або їх значного компонента відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується одержання економічних вигід від їхнього використання або вибуття. Доход або витрати, що виникають у результаті списання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу), включаються у звіт про сукупний дохід за той звітний період, у якому визнання активу бути припинено.

3.3. <u>Оренда</u>. Визначення того, чи є договір орендою угодою або чи містить договір положення про оренду, залежить від суті операції а не форми договору, і передбачає оцінку того, чи потребує виконання відповідного договору використання окремого активу чи активів, а також передачі прав на використання активу.

У випадку, коли Компанія постає у ролі орендаря по договору оренди на дату початку оренди вона оцінює та визнає на балансі актив у формі права користування за первісною вартістю.

На дату початку оренди орендар оцінює зобов'язання з оренди за приведеною вартістю орендних платежів, які ще не здійснено на цю дату.

Орендні платежі дисконтуються з використанням процентної ставки, закладеної в договорі оренди, якщо таку ставку може бути легко визначено. Якщо таку ставку визначити неможливо, використовується ставка залучення додаткових позикових коштів.

Якщо договір передбачає щорічну індексацію на індекс інфляції, ця характеристика також підлягає обліку під час розрахунку приведеної вартості орендних зобов'язань.

Після дати початку оренди орендар оцінює актив у формі права користування за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення з коригуванням на переоцінку зобов'язання з оренди.

Амортизація активів у формі права користування визначається прямолінійним методом

Також орендар застосовує МСБО 36 «Знецінення активів» при визначенні наявності ознак знецінення активу у формі права користування та для обліку виявленого збитку від знецінення.

Після дати початку оренди орендар визнає в складі прибутку чи збитку (за винятком випадків, коли витрати включаються до балансової вартості іншого активу з використанням інших стандартів, що застосовуються) обидві такі величини:

– відсотки за зобов'язанням з оренди;

– змінні орендні платежі, не включені до оцінки зобов'язання з оренди в періоді, у якому настає подія або умова, що призводить до здійснення таких платежів.

Компанія не застосовує вимоги щодо відображення операцій оренди із визнанням права користування для таких позицій, як:

1) Короткострокова оренда.

2) Оренда, за якою базовий актив має низьку вартість.

При тому Компанія визнає орендні платежі по такій оренді в якості витрат лінійним методом.

3.4. <u>Нематеріальні активи</u>. Придбані нематеріальні активи, які були придбані окремо, при первісному визнанні оцінюються за первісною вартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за історичною (фактичною) собівартістю з урахуванням нарахованого зносу та збитків від зменшення корисності відповідно до вимог МСФЗ 38 «Нематеріальні активи». Нематеріальні активи, які створюються в рамках підприємства, за винятком капіталізованих витрат на розробку, не капіталізуються, а витрати відображаються в звіті про сукупний дохід в тому році, в якому вони були понесені.

Нематеріальні активи Компанії класифікуються наступним чином:

- Права користування майном;
- Права на об'єкти промислової власності;
- Авторські і суміжні з ними права, Права користування програмним забезпеченням;
- Інші нематеріальні активи.

Компанія оцінює, чи є визначеним або невизначеним строк корисної експлуатації нематеріального активу, та якщо він є визначеним, оцінює його тривалість.

Суму нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації, що амортизується, розподіляють на систематичній основі протягом строку його корисної експлуатації, який визначається підприємством під час визнання такого активу і не перевищує 20 років.

Амортизація починається, коли нематеріальний актив стає придатним до використання.

Під час проведення розрахунку амортизаційних відрахувань ліквідаційна вартість нематеріальних активів прирівнюється до нуля.

Установлені строки корисного використання нематеріальних активів за кожною групою такі:

- Права користування майном – в межах, визначених договором, але не більше 10 років;
- Права на об'єкти промислової власності – в межах, визначених договором, але не більше 10 років;

- Авторські і суміжні з ними права, Права користування програмним забезпеченням – в межах визначених договором, але не більше 10 років, для програмного забезпечення – 3-5 років;

- Інші нематеріальні активи – 5 років.

3.5. Запаси. До запасів Компанії відносяться:

- сировина і матеріали, призначені для використання у виробничому процесі;
- незавершене виробництво;
- готова продукція і товари, призначені для продажу в ході нормальної господарської діяльності;
- обладнання до установки;
- малоцінні та швидкозношувані предмети.

При первісному визнанні запаси оцінюються за собівартістю. Собівартість запасів включає: ціну придбання, імпорті мита та податки, які не відшкодовуються Компанії, витрати на транспортування, навантаження-розвантаження, зберігання, страхування, витрати на переробку та інші витрати, які безпосередньо відносяться на придбання запасів. Транспортно-заготівельні витрати включаються в собівартість запасів прямим методом.

Незавершене виробництво і готова продукція оцінюються по фактичній собівартості витрат на їх виробництво.

Витрати на переробку запасів охоплюють витрати, прямо пов'язані з одиницями виробництва, наприклад оплата праці виробничого персоналу. Вони також включають систематичний розподіл постійних та змінних виробничих накладних витрат, що виникають при переробці матеріалів у готову продукцію.

У випадку придбання запасів на умовах відстрочення розрахунків, якщо угода фактично містить елемент фінансування, цей елемент (наприклад, різниця між ціною придбання за звичайних умов оплати та сплаченою сумою) визнається як витрати на відсотки протягом періоду фінансування.

Після первісної оцінки запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартістю чи чистою вартістю реалізації.

Чиста вартість реалізації - попередньо оцінена ціна продажу у звичайному ході бізнесу мінус попередньо оцінені витрати на завершення та попередньо оцінені витрати, необхідні для здійснення продажу.

Новий розрахунок чистої вартості реалізації запасів здійснюється на кожну дату балансу.

Для відображення списання на витрати матеріалів, що використовуються у виробничому процесі і споживчих товарів, використовується формула FIFO, для запасів товарів застосовується метод ціни продажу.

3.6. Фінансові інструменти. Фінансові активи та фінансові зобов'язання визнаються коли Компанія є стороною договірних відношень з відповідного фінансового інструменту

При первісному визнанні Компанія класифікує фінансові активи за наступними категоріями:

- Позики та дебіторська заборгованість;
- Інвестиції, утримувані до погашення;
- Фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку чи збитку.

До фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю відносяться: фінансові інструменти у вигляді часток в бізнесі (фінансові інвестиції в акції та інші корпоративні права),

а також всі інші боргові фінансові інструменти, крім тих, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Компанія класифікує всі фінансові зобов'язання як такі, що у подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю, користуючись методом ефективного відсотка.

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірною визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому унаслідок його погашення. Аналітичний облік ведеться окремо за кожним кредитором в розрізі кожного договору (при його відсутності – рахунка).

Фінансові зобов'язання Компанії включають торговельну й іншу кредиторську заборгованість, банківські овердрафти, кредити й позики.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Компанія оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс або мінус, у випадку фінансового активу або фінансового зобов'язання, що оцінюється не за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, витрат на операцію, які прямо відносяться до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Після первісного визнання Компанія оцінює фінансовий актив або фінансове зобов'язання за справедливою вартістю або амортизованою собівартості залежно від виду інструменту згідно з їх класифікацією.

Компанія застосовує вимоги до зменшення корисності до фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю. На дату балансу проводиться тест фінансових активів на зменшення корисності (знецінення) при наявності ознак:

- кредитор має фінансові ускладнення;
- є порушення передбаченого договором графіку виплат;
- висока вірогідність банкрутства кредитора тощо.

Під тест на знецінення потрапляють такі види фінансових активів:

- видані фінансові допомоги;
- дебіторська заборгованість (торгова);
- інвестиції в боргові цінні папери (що утримуються для отримання грошових потоків в рахунок основної суми боргу і відсотків, а також від їх продажу) та інші фінансові активи, що враховуються за амортизованою собівартістю.

Компанія створює оціночний резерв під очікувані кредитні збитки за рахунок прибутків і збитків.

Бухгалтерський облік поточної дебіторської заборгованості за роботи, послуги, продукцію, товари ведеться за первісною вартістю окремо по кожному дебітору. Резерв під очікувані кредитні збитки з дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги формується на дату балансу виходячи з платоспроможності окремих дебіторів. Облік резерву ведеться на рахунку 38 «Резерв сумнівних боргів», ґрунтуючись на аналізі фактичного непогашення дебіторської заборгованості в попередніх періодах, на аналізі фактичного непогашення дебіторської заборгованості, яка є безнадійною. Сума резерву визначається на підставі класифікації дебіторської заборгованості за продукцію, товари, послуги за термінами її непогашення.

3.7. <u>Забезпечення</u>. Компанія класифікує забезпечення на такі категорії:

- Забезпечення під виведення основних засобів з експлуатації;
- Забезпечення на усунення забруднення ґрунту / зобов'язання стосовно охорони навколишнього середовища;
- Забезпечення по витратах на відновлення ділянок;

- Забезпечення під обтяжливі контракти;
- Забезпечення під реструктуризацію;
- Забезпечення під гарантійний ремонт і обслуговування;
- Забезпечення під судові розгляди;
- Інші забезпечення.

Забезпечення визнаються, якщо:

а) має місце існуюче зобов'язання (юридичне чи конструктивне) внаслідок минулої події; Page 32

б) ймовірно, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для і виконання зобов'язання;

в) можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Сума, визнана Компанією як забезпечення, має бути найкращою оцінкою видатків, необхідних для погашення існуючого зобов'язання на кінець звітного періоду.

Найкраща оцінка видатків, необхідних для погашення існуючого зобов'язання, - це сума, яку суб'єкт господарювання обґрунтовано сплатив би для погашення зобов'язання або передав би його третій стороні на кінець звітного періоду.

У випадку, коли існує невизначеність відносно наявності поточного забезпечення, вважається, що подія, яка відбулася в минулому, призвела до виникнення поточного зобов'язання, якщо взяв до увагу всю наявну інформацію, вірогідність того, що на звітну дату поточне зобов'язання існувало складає більше 50%.

3.8. <u>Доходи.</u> Доходи Компанії класифікуються в бухгалтерському обліку і фінансовій звітності за такими групами:

- Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);
- Інші операційні доходи;
- Фінансові доходи;
- Інші доходи.

Доходи від основної діяльності включають доходи від реалізації лікарських засобів.

Доходи від іншої операційної діяльності включають інші види доходів, які не перелічені у складі доходів від основної діяльності.

Фінансові доходи включають дохід у вигляді відсотків.

Під час продажу продукції, товарів, робіт, послуг дохід визнається в сумі, яка відображає винагороду, що підлягає отриманню в обмін на такі товари, послуги.

При відображенні доходів Компанією застосовується 5-ти ступенчата модель визнання виручки:

Етап 1 – Ідентифікація контрактів;

Етап 2 – Визначення зобов'язань за контрактом;

Етап 3 – Визначення ціни угоди;

Етап 4 – Ідентифікація ціни угоди для виконання зобов'язання за договором;

Етап 5 – Визнання виручки після виконання зобов'язань.

Дохід визнається в момент, коли відбувається передача обіцяних за договором товарів або надання послуг покупцеві та за умови отримання покупцем контролю над відповідними активами.

До факторів, які можуть означати, що контроль над активом переданий в певний момент часу, відносяться, зокрема, такі:

- організація має право на отримання платежу за переданий актив;
- покупець має право власності на актив;

- організація передала фізичне володіння товаром;
- покупець прийняв актив;
- покупець несе істотні ризики і отримує переваги, пов'язані з володінням активом.

Компанія визнає виручку протягом періоду часу, якщо виконується один з наступних критеріїв:

– покупець одночасно отримує і споживає вигоди, у міру того як організація-продавець їх поставляє (забезпечує);

– виконання зобов'язань організацією-продавцем призводить до створення або поліпшення активу, який покупець має можливість контролювати в міру створення такого активу;

– виконання зобов'язань організацією-продавцем не приводить до створення активу з альтернативним використанням, і організація має право на отримання платежу за виконані на конкретну дату зобов'язання.

Виручка від надання послуг визнається пропорційно ступені завершеності операції станом на дату складання балансу. Ступінь завершеності визначається методом дослідження виконаних робіт.

Виручка від продажів зі знижкою визнається на основі ціни, за вирахуванням розрахункових знижок.

Вважається, що елемент фінансування відсутній, оскільки продажі здійснюються зі наданням відстрочки платежу строком від 5 до 60 днів, що відповідає ринковій практиці.

Дохід не визнається у випадку, коли існує суттєва вірогідність змін умов контракту, відшкодування витрат покупцю або повернення товарів.

Відсотковий дохід відображається як дохід за методом нарахування

Дохід у вигляді дивідендів відображається тоді, коли дивіденди оголошені, а не фактично отримані.

3.9. <u>Податки.</u> Витрати по податку на прибуток містять у собі податок на прибуток поточного періоду та відкладений податок.

Поточні податкові активи та зобов'язання за поточний та за попередні періоди оцінюються в сумі, що очікується до відшкодування від податкових органів чи до сплати податковим органам. Ця сума розраховується відповідно до вимог законодавства, яке є чинним або фактично набуло чинності станом на дату фінансової звітності.

Відкладений податок розраховується по методу зобов'язань станом на дату складання фінансової звітності щодо всіх тимчасових різниць між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відкладене податкове зобов'язання визнається щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню, крім тих випадків, коли такі різниці виникають від:

а) первісного визнання гудвілу, або

б) первісного визнання активу чи зобов'язання в операції, яка:

- не є об'єднанням бізнесу; та
- не має під час здійснення жодного впливу ні на обліковий, ні на оподаткований прибуток (податковий збиток).

Відкладений податковий актив визнається щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, невикористаним податковим пільгам і невикористаним податковим збиткам, якщо є ймовірним, що буде отримано оподаткований прибуток, до якого можна застосовувати

тимчасову різницю, яка підлягає вирахуванню, за винятком ситуацій, коли відстрочений податковий актив виникає від первісного визнання активу або зобов'язання в операції, яка:

а) не є об'єднанням бізнесу; та

б) не впливає під час здійснення операції ні на обліковий прибуток, ні на оподаткований прибуток (податковий збиток).

Балансова вартість відкладених податкових активів переглядається на кожну звітну дату й знижується в тому ступені, у якому досягнуто досягнення оподатковуваного прибутку, що дозволить використати всі або частину відкладених податкових активів, оцінюється як малоймовірне. Невизнані відкладені податкові активи переглядаються на кожну звітну дату й визнаються в тому ступені, у якому з'являється значна ймовірність того, що майбутній оподатковуваний прибуток дозволить використати відкладені податкові активи.

Поточні податкові активи та поточні податкові зобов'язання згортаються тоді і тільки тоді, коли:

а) підприємство має юридично забезпечене право згортати визнані суми; та

б) підприємство має намір погасити зобов'язання на нетто-основі або продати актив і одночасно погасити зобов'язання.

Відкладені податкові активи й зобов'язання оцінюються по податкових ставках, які, як передбачається, будуть застосовуватися в тому звітному році, у якому актив буде реалізований, а зобов'язання погашене, на основі податкових ставок (і податкового законодавства), які станом на звітну дату були фактично прийняті.

Виручка, витрати та активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім випадків, коли ПДВ, що виник при купівлі активів або послуг, не відшкодовується податковим органом. У цьому випадку ПДВ визнається відповідно як частина витрат на придбання активу або частина статті витрат. Чиста сума ПДВ, що відшкодовується податковим органом чи сплачується йому, включається до дебіторської чи кредиторської заборгованості, відображеній в звіті про фінансовий стан.

Розмір та дата виникнення податкового зобов'язання залежать від порядку та особливості визначення бази оподаткування операцій з постачання товарів, робіт та послуг згідно вимогам Податкового Кодексу України.

Розмір ставки податку до бази оподаткування залежить від операцій та становить:

- 20% - при продажах на внутрішньому ринку України й імпорті товарів, робіт і послуг на територію України;

- 7% - операції з постачання на митній території України та/або ввезення на митну територію України лікарських засобів за умови, що такі лікарські засоби дозволені для виробництва і застосування в Україні; внесено до Державного реєстру лікарських засобів.

- 0% при експорті товарів, наданні робіт і послуг за межами України.

3.10. <u>Операції в іноземній валюті.</u> Компанія переводить статті в іноземній валюті у функціональну валюту та відображає в звітності вплив такого переведення відповідно до вимог МСБО 21.

Операції в іноземній валюті враховуються за курсом на момент здійснення господарської операції. Курсові різниці, що виникають при проведенні таких операцій відображаються у Звіті про сукупний дохід поточного періоду (розділ «Звіт про фінансові результати»).

Монетарні статті, деноміновані в іноземній валюті перераховуються в функціональну валюту за курсом НБУ на дату закриття балансу. Курсові різниці, що виникають при розрахунках за монетарними статтями або при переведенні монетарних статей за курсами, котрі відрізняються від тих, за якими вони переводилися при первісному визнанні протягом періоду

або у попередній фінансовій звітності, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, переводяться, застосовуючи валютний курс на дату операції.

3.11. Активи з права користування та зобов'язання з оренди. Величина активів з права користування і зобов'язань з оренди залежить від оцінки керівництва стосовно термінів оренди та застосованої ставки залучення додаткових запозичень. Термін оренди відповідає терміну орендного договору, який не підлягає розірванню, за винятком випадків, коли існує достатня впевненість у продовженні цього договору. При оцінці термінів оренди керівництво Компанії аналізує всі факти та обставини, які можуть вплинути на економічну доцільність продовження договорів оренди.

Ставки додаткових запозичень орендаря визначається як ставки відсотка, які Компанія повинна була б сплатити, для запозичень коштів на аналогічний термін і з аналогічним забезпеченням, необхідних для отримання активу вартістю співставною з вартістю активу з права користування в аналогічному економічному середовищі.

4. Основні облікові оцінки та істотні судження при застосуванні облікової політики

Підготовка фінансової звітності Компанії вимагає від його керівництва на кожну звітну дату винесення суджень, визначення оціночних значень і припущень, які впливають на зазначаються у звітності суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язаннях. Проте невизначеність у відношенні цих припущень і оціночних значень може привести до результатів, які можуть вимагати в майбутньому істотних коригувань до балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких приймаються подібні припущення та оцінки.

У процесі застосування облікових політик керівництво використовувало наступні судження, оцінки і допущення, що надають найбільш істотний вплив на суми, визнані в звіті про сукупний дохід.

Справедлива вартість фінансових інструментів.

При оцінці справедливої вартості фінансових інструментів, які не обертаються на ринку, Компанія використовує різні методи які, враховують розрахунок дисконтованої вартості майбутніх потоків грошових коштів на підставі припущень, які засновано на ринкових умовах на кожну звітну дату.

МСФЗ визначають справедливу вартість як ціну, яка була б отримана при продажу активу або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Очікувана справедлива вартість визначалась Компанією із використанням доступної ринкової інформації, коли вона існує, а також відповідних методик оцінки. Однак, для визначення очікуваної справедливої вартості обов'язково необхідне використання професійних суджень для тлумачення ринкової інформації. Керівництво використало усю доступну ринкову інформацію для оцінки справедливої вартості. Оцінки, подані у цій окремій фінансовій звітності, не обов'язково вказують на суми, які Компанія могла б реалізувати у ринковому обміні від операції продажу своєї повної частки у конкретному інструменті або сплатити під час передачі зобов'язань.

Якщо справедлива вартість фінансових інструментів не піддається достатньо точній оцінці, то такі активи і зобов'язання оцінюються за фактичною вартістю.

На думку керівництва, балансова вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань, визнана у фінансовій звітності, приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Термін корисного використання необоротних активів

Об'єкти необоротних активів, що належать Компанії, амортизуються з використанням прямолінійного методу протягом усього терміну їх корисного використання, який розраховується відповідно до бізнес-планів і операційних розрахунків керівництва щодо даних активів.

На оцінку терміну корисної придатності та ліквідаційної вартості необоротних активів впливають ступінь експлуатації активів, технології їх обслуговування, зміни у законодавстві, непередбачені операційні обставини. Керівництво періодично перевіряє правильність застосовуваних термінів корисного використання активів. Даний аналіз проводиться виходячи з поточного технічного стану активів і очікуваного періоду, протягом якого вони будуть приносити економічні вигоди.

Будь-який з вищевказаних факторів може вплинути на майбутні норми амортизації, а також балансову та ліквідаційну вартість необоротних активів.

Запаси

На дату складання звітності Компанія оцінює необхідність зменшення балансової вартості запасів до їх чистої вартості реалізації. Оцінка суми знецінення проводиться на основі аналізу ринкових цін подібних запасів, існуючих на дату звіту та опублікованих в офіційних джерелах. Такі оцінки можуть мати значний вплив на балансову вартість запасів.

Також, на кожну звітну дату, Компанія оцінює товарно-матеріальні запаси на наявність надлишків та застарілості запасів і визначає резерв за застарілими запасами, що мають повільний оберт. Зміни в оцінці можуть як позитивно, так і негативно вплинути на величину необхідного резерву по застарілим запасам і тим, що мають повільний оберт.

Безвідсоткові позики, отримані та надані сторонам

Безвідсоткові позики, отримані від непов'язаних сторін та надані непов'язаним сторонам, відображаються за оцінюються по амортизованій вартості з використанням методу ефективної процентної ставки. Доходи й витрати по таких фінансових зобов'язаннях визнаються у звіті про сукупний дохід при припиненні їх визнання, а також у міру нарахування амортизації з використанням ефективної процентної ставки.

Для наданих безвідсоткових позик Керівництво визначило ставку дисконтування, що діє на дату укладання договору. При визначенні процентної ставки підприємство користувалось інформацією, наведеною в офіційних виданнях НБУ про вартість довгострокових кредитів суб'єктів господарювання в національній валюті.

Торгова та інша дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість відображається у звітності по чистій можливій ціні реалізації за вирахуванням резерву по сумнівних боргах. Резерв по сумнівних боргах розраховується на підставі оцінки можливих втрат в існуючих залишках дебіторської заборгованості. При створенні резерву керівництво враховує безліч факторів, включаючи загальні економічні умови, специфіку галузей історію роботи з покупцем. Невизначеності, пов'язані зі змінами фінансового положення покупців, як позитивними, так і негативними, також можуть вплинути на величину і час створення резерву по сумнівних боргах. Товариство використовує судження керівництва для оцінки суми будь-якого збитку від знецінення у випадках , коли дебітор має фінансові труднощі, і є мало історичних даних щодо аналогічних дебіторів.

Аналогічно, Компанія оцінює зміни в майбутньому русі грошових коштів на основі минулого досвіду роботи, поведінки контрагента в минулому, наявних даних, що вказують на

негативну зміну в статусі погашення заборгованості дебіторами, а також національних або місцевих економічних умов, які корелюють з невиконанням зобов'язань за активами.

Оподаткування.

У відношенні інтерпретації податкового законодавства, а також сум і термінів отримання майбутнього оподатковуваного доходу існує невизначеність. З урахуванням значного різноманіття операцій Компанії, а також довгострокового характеру та специфіки наявних договірних відносин, різниця, яка виникає між фактичними результатами і прийнятими допущеннями або майбутні зміни таких припущень, можуть спричинити за собою майбутні коригування вже відображених у звітності сум витрат або доходів з податку на прибуток.

Ґрунтуючись на обґрунтованих припущеннях, Компанія не створює резерви під можливі наслідки податкового аудиту, проведеного податковими органами країн, в яких вона здійснює свою діяльність.

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма невикористаними податковими збитками в тій мірі, в якій є ймовірним отримання оподатковуваного прибутку, проти якої можуть бути зараховані податкові збитки. Для визначення суми відстрочених податкових активів, яку можна визнати в фінансової звітності, на підставі вірогідних термінів отримання та величини майбутнього оподаткованого прибутку, а також стратегії податкового планування, необхідне суттєве судження керівництва.

Внаслідок майбутніх податкових перевірок, можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не будуть відповідати податковій звітності. Такі зобов'язання можуть включати самі податки, а також штрафи і пеню, і їх суми можуть бути істотними. Можливості податкового планування, які могли б частково бути основою для визнання відкладених податкових активів відносно цих збитків, також відсутні.

Оскільки Компанія оцінює виникнення судових розглядів у зв'язку з податковим законодавством і наступний відтік коштів як малоймовірні, умовне зобов'язання не визнавалося.

Знецінення активів.

Балансова вартість активів Компанії переглядається на предмет виявлення ознак, що свідчать про наявність знецінення таких активів. Якщо будь-які події або зміна обставин свідчать про те, що поточна вартість активів може виявитися невідшкодовуваною, Компанія оцінює вартість відшкодування активів. Така оцінка призводить до необхідності прийняття низки суджень щодо довгострокових прогнозів майбутньої виручки і витрат, пов'язаних з розглянутими активами. У свою чергу, ці прогнози є невизначеними, оскільки будуються на припущеннях про рівень попиту на продукцію і майбутніх ринкових умов. Наступні й непередбачені зміни таких припущень і оцінок, використаних при проведенні тестів на знецінення, можуть призвести до іншого результату по порівнянні з представленим у цієї фінансової звітності.

В процесі застосування положень облікової політики Компанії керівництво має застосовувати судження, оцінки і припущення щодо балансової вартості активів та зобов'язань, які не є очевидними з інших джерел. Оціночні значення і лежать в їх основі припущення формуються виходячи з минулого досвіду та інших факторів, які вважаються доречними в конкретних обставинах. Фактичні результати можуть відрізнятися від даних оцінок. Оцінки і пов'язані з ними допущення регулярно переглядаються. Зміни в оцінках відображаються в тому періоді, в якому оцінка була переглянута, якщо зміна впливає тільки на цей період, або в тому періоді, до якого відноситься зміна, і в майбутніх періодах, якщо зміна впливає як на поточні, так і на майбутні періоди.

5. Рекласифікації у фінансової звітності за звітний рік у порівнянні з фінансовою звітністю попереднього року та виправлення помилок

Станом на кінець звітного 2020 року рекласифікації статей фінансової звітності не було.

6. Розкриття інформації за статтями, що подані у фінансовій звітності за 2020 рік

6.1. Основні засоби

Станом на 31 грудня 2020 року і на 31 грудня 2019 року інформація про рух основних засобів була представлена таким чином:

	Земля	**оруди Будинки та**	**ання Машини та**	**соби Транспортні**	**ар Інструменти,**	**Тварини**	**ення Багаторічні**	**Інші основні засоби**	**тиції капітальні Незавершені**	**Всього**
	Первісна вартість									
На 31.11.2019	**18659**	**347955**	**493976**	**30060**	**16515**	**10**	**-**	**8458**	**38386**	**954019**
Надходження	-	277	5980	25511	1440	-	1358	3582	43682	81830
Втрати від зменшення корисності	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внутрішнє переміщення	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вибуття	-	-	34	10202	-	-	-	6	-	10242
На 31.12.2020.	**18659**	**348232**	**499927**	**45369**	**17955**	**10**	**1358**	**12034**	**82068**	**1025612**
Накопичений знос										
На 31.12.2019	**-**	**56318**	**355752**	**10932**	**11628**	**2**	**-**	**5271**	**-**	**439903**
Витрати від зменшення корисності	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Внутрішнє переміщення	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нарахування амортизації (зносу)	-	18552	51332	5172	2929	2	73	1579	-	79639
Вибуття	-		34	3842				6	-	3882
Інші зміни		628								628
На 31.12.2020	**-**	**75498**	**407050**	**12262**	**14557**	**4**	**73**	**6844**	**-**	**516288**
Залишкова вартість										
На 31.12.2019	**18659**	**291637**	**138224**	**19128**	**4887**	**8**	**0**	**3187**	**38386**	**514116**
На 31.12.2020	**18659**	**272734**	**92877**	**33107**	**3398**	**6**	**1285**	**5190**	**82068**	**509324**

Page 39

Станом на 31 грудня 2020 року до складу **незавершених капітальних інвестицій** було віднесено наступне:

- вартість капітального будівництва – 75256 тис. грн.;
- вартість обладнання, що не введено в експлуатацію – 5579 тис. грн.;
- вартість інших об'єктів – 1233 тис. грн.

Активи у заставі

Станом на 31 грудня 2020 року і 01 січня 2020 року балансова вартість основних засобів ТДВ «Інтерхім», використаних в якості забезпечення кредитів та позик, становить, тис. грн.:

	на 31.12.2020 р.	на 01.01.2020 р.
будівлі та споруди	-	-
машини і обладнання	66476	111295
інші активи	-	-

Повністю амортизовані активи

Об'єкти із груп «Машини і обладнання», «Транспортні засоби» та «Інші основні засоби», які були включені до складу основних засобів та відображені станом на 31 грудня 2020 року за первісною вартістю 194691тис. грн., були повністю амортизовані, але продовжували перебувати в експлуатації (станом на 31 грудня 2019 року - 119299 тис. грн.)

6.2. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Компанії складаються з програмного забезпечення та ліцензій, а також відповідно до МСФЗ 16 «Оренда» включають активи з права користування об'єктами оренди (примітка 6.3.).

Первісна вартість програмного забезпечення та ліцензій становить:

- станом на 01 січня 2019 року – 3030 тис. грн.;
- станом на 31 грудня 2019 року – 3227 тис. грн.;
- станом на 31 грудня 2020 року – 3768 тис. грн.

Накопичена амортизація:

- станом на 01 січня 2019 року –1507 тис. грн.;
- станом на 31 грудня 2019 року – 2082 тис. грн.;
- станом на 31 грудня 2020 року – 2871 тис. грн.

Залишкова вартість нематеріальних активів:

- станом на 01 січня 2019 року – 1523 тис. грн.;
- станом на 31 грудня 2019 року – 1145 тис. грн.;
- станом на 31 грудня 2020 року – 897 тис. грн.

Первісна вартість повністю амортизованих нематеріальних активів, які продовжували перебувати в експлуатації станом на 31 грудня 2020 року, становить 2054 тис. грн..

6.3. Активи з права користування та зобов'язання з оренди

Договори оренди ТДВ «Інтерхім» стосуються приміщень, які знаходяться у державній власності та використовуються для ведення господарської діяльності (склади, офіси, аптеки, інше використання). Станом на 31 грудня 2020 року, 31 грудня 2019 року і 01 січня 2019 року вартість права оренди становить:

	На 01.01.2019 р., тис. грн.	На 31.12.2019 р., тис. грн.	На 31.12.2020 р., тис. грн.
Первісна вартість	3854	2886	4931
Знос (амортизація)	0	193	2914
Залишкова вартість	3854	2693	2017

Надходження до складу активів з права користування протягом 2020 року склали 2180 тис. грн.

Вибуття зі складу активів з права користування протягом 2020 року – 135 тис. грн.

Витрати відсотків (амортизація дисконту орендних зобов'язань), нарахованих за зобов'язаннями по оренді за 2020 рік, склали 284 тис. грн. і включалися до складу собівартості реалізації у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід).

У 2020 році витрати, пов'язані зі змінними орендними платежами, не включеними в оцінку зобов'язань з оренди, склали 1474 тисяч гривень.

Майбутні орендні платежі за договорами оренди і теперішня вартість орендних платежів станом на 31 грудня 2020 і на 01 січня 2020 року були представлені таким чином:

	На 31.12.2020., тис. грн.	На 01.01.2020., тис. грн.

Орендні платежі, в т.ч.:	606	3701
Поточна частина (менше ніж 1 рік)	582	2903
Довгострокова частина	24	798
Майбутня вартість фінансування	(9)	(534)
Теперішня вартість орендних платежів, в т.ч.:	597	3167
Поточна частина (менше ніж 1 рік)	316	2511
Довгострокова частина	281	656

Загальне вибуття грошових коштів по договорам оренди за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, склало 4144 тис. гривень (2019: 4539 тис. гривень).

6.4. Запаси

Станом на 31 грудня 2020 та 01 січня 2020 року запаси були представлені таким чином:

	На 31.12.2020., тис. грн.	На 01.01.2020., тис. грн.
Виробничі запаси	87247	88784
Готова продукція	58921	38718
Товари	7380	5986
Усього запаси:	**153548**	**133488**

Первісну вартість запасів у сумі 233983 тис. грн. було включено до складу собівартості реалізації за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року (2019: 220295 тис. грн.).

Сума збитку від списання запасів визнана у складі витрат на виробництво: за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року - 308 тис.грн (2019: 326 тис. грн.). Таке списання стосується товарів і визнається за результатами інвентаризацій в аптеках і на підставі аналізу термінів придатності, що проводяться Компанією.

6.5. Торгова та інша дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня та 01 січня 2020 року торгова та інша дебіторська заборгованість була представлена таким чином:

	На 31.12.2020., тис. грн.	На 01.01.2020., тис. грн.
Торгова дебіторська заборгованість (рядок 1125)	101120	141216
Інша дебіторська заборгованість, в т.ч.:	27423	52917
за виданими авансами (рядок 1130)	20143	46667
з бюджетом (рядок 1135)	1129	644
за виданими безвідсотковими позиками співробітникам Компанії (рядок 1145)	5881	3573
інші оборотні активи (рядок 1190)	270	2033
Усього :	**128543**	**194133**

На торгову дебіторську заборгованість жодних відсотків не нараховується.

Станом на 31 грудня 2020 року до складу торгової дебіторської заборгованості Компанії за сировину та послуги та іншої дебіторської заборгованості були включені залишки за операціями з пов'язаними сторонами у сумі 21240 тисячі гривень (на 01 січня 2020 р.: 36409 тисяч гривень).

Дебіторська заборгованість за виданими безвідсотковими позиками співробітникам Компанії (рядок 1145) оцінена за амортизованою собівартістю.

Сума виданих позик за 2020 рік склала 5402 тис. грн. Приведена вартість 3294 тис. грн. У 2019 році, відповідно, - 60 тис. грн. та 49 тис. грн.

Доходи від відсотків (амортизація дисконту), нарахованих на дебіторську заборгованість по виданим позикам за 2020 рік, склали 962 тис. грн. (2019: 681 тис. грн.) і включалися до складу інших фінансових доходів (сч. 73.2) у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід).

Майбутні платежі за договорами позик і їх теперішня вартість станом на 31 грудня 2020 і на 01 січня 2020 року були представлені таким чином:

	На 31.12.2020., тис. грн.	На 01.01.2020., тис. грн.
Майбутні платежі за договорами позик, в т.ч.:	10159	6057
Поточна частина (менше ніж 1 рік)	2151	1208
Довгострокова частина	8008	4849
Майбутні доходи (відсотки)	4278	2484
Приведена вартість майбутніх платежів, в т.ч.:	5881	3573
Поточна частина (менше ніж 1 рік)	1165	631
Довгострокова частина	4716	2942

Загальне надходження грошових коштів від погашення позик за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, склало 1920 тис. гривень (2019: 1260 тис. гривень).

Компанія на постійній основі створює оціночний резерв під очікувані кредитні збитки за торговою та іншою дебіторською заборгованістю за рахунок прибутків і збитків.

Резерв під очікувані кредитні збитки з дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги формується на дату балансу виходячи з платоспроможності окремих дебіторів.

Компанія списує торгову та іншу дебіторську заборгованість при наявності інформації, яка вказує, що боржник має серйозні фінансові труднощі, і ймовірність відшкодування відсутня, наприклад, в разі, коли боржник перебуває в стадії ліквідації або банкрутства, або, в разі торгової дебіторської заборгованості, якщо суми прострочені більш ніж на три роки (в залежності то того, яка подія настає раніше). Відносно списаної торгової та іншої дебіторської заборгованості не проводиться процедур примусового стягнення.

У 2020 році було створено резерв у сумі 7595 тис. грн., в т.ч. за сумнівною заборгованістю: ТОВ «Формулаб» - 7310 тис. грн.; СП «НМТ ЛТД» – 103 тис. грн.; інших дебіторів – 182 грн. У 2020 році було використано 335 тис. грн. на списання безнадійної дебіторської заборгованості наступних дебіторів: ПАТ «ДАК Ліки України» - 185 тис. грн.,

інших дебіторів – 150 тис. грн. Залишок резерву сумнівних боргів – 8253 тис. грн. врахований при визначенні суми за статтею «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (рядок 1125).

У 2019 році було створено резерв у сумі 82784 тис. грн., з якої було використано 81796 тис. грн. на списання безнадійної дебіторської заборгованості ТОВ «Торговий дім «АйСіФарм» - 69621 тис. грн., ТОВ «АВС Логістік Парк» - 11664 тис. грн., інших дебіторів – 511 тис. грн.

Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Всього на кінець року, тис. грн.	у т.ч. за строками непогашення, тис. грн.		
		до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
2020 рік				
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	101120	101120	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	-	-	-	-
2019 рік				
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	141216	141216	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	-	-	-	-

6.6. Податки до відшкодування та передоплати з податків, окрім податку на прибуток

Станом на 31 грудня та 01 січня 2020 року податки до відшкодування та передоплати з податків були представлені таким чином:

	На 31.12.2020., тис. грн.	На 01.01.2020., тис. грн.
ПДВ до відшкодування	0	0
Інші податки та збори: - некомпенсовані витрати на оплату мобілізованим та по лікарняним листам, - ЄСВ, - податок з доходів фізичних осіб	 1102 17 10	 644 - -
Усього:	**1129**	**644**

6.7. Грошові кошти та їх еквіваленти

Для цілей звіту про рух грошових коштів грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти та короткострокові банківські депозити із первісним терміном погашення до трьох місяців.

Станом на 31 грудня та 01 січня 2020 року грошові кошти та їх еквіваленти були представлені таким чином:

Стаття	На 31.12.2020., тис. грн.	На 01.01.2020., тис. грн.
Грошові кошти в касі	26	19
Грошові кошти на рахунках у банках	22	23
Усього:	**48**	**42**

На залишки грошових коштів на рахунках у банках нараховувався відсотковий дохід за плаваючими ставками на основі щоденних банківських депозитних ставок. Всього за 2020 рік було отримано доходів у вигляді відсотків на залишок грошових коштів на поточних рахунках на суму 8 тис. грн.

Залишків грошових коштів в іноземних валютах станом на 01.01.2020 р. не було.

6.8. Власний капітал

Станом на 31 грудня та 01 січеня 2020 року затверджений, зареєстрований і повністю оплачений статутний капітал складав 2584 тис. грн.

Засновники ТДВ «Інтерхім» мають право на отримання дивідендів. Право на отримання частки прибутку пропорційно частці кожного з учасників мають особи, які є учасниками Товариства на початок строку виплати дивідендів.

Станом на 31 грудня та 01 січня 2020 років структура володіння статутним капіталом Товариства наведена у Примітці 1.1. За звітний період 2020 року структура володіння залишалася незмінною.

Зміни у складі засновників відбулися у 2019 році на підставі рішення Загальних зборів учасників №142 від 01.08.2019 р. Внаслідок виходу компанії «Семфорд ЛТД» (США) із складу засновників збільшилися частки Редера А.С. – з 21,1155 % до 46,1105 % і Позігуна Д.В. – з 20,9444 % до 45,9394 %.

6.9. Додатковий капітал

Станом на 31 грудня і на 01 січня 2020 року додатковий капітал відсутній. У звітному році, який закінчився 31 грудня 2019 року було перенесено (рекласифіковано) залишок статті «Додатковий капітал» (рядок 1410) до статті «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» (рядок 1420) у сумі 31674 тис. грн., оскільки вона є залишком нерозподіленого прибутку минулих періодів.

6.10. Дивіденди

У 2020 році Загальні збори учасників Товариства затвердили виплату дивідендів за 2019 рік у сумі 224035 тисяч гривень.

6.11. Кредити та позики

Станом на 31 грудня та 01 січня 2020 року інформація про непогашені кредити та позики була представлена таким чином:

	Валюта кредиту	На 31.12.2020., тис. грн.	На 01.01.2020., тис. грн.
Довгострокові кредити українських банків	євро	67742 (екв. 1950 тис. євро)	168440 (екв. 6375 тис. євро)
Довгострокові кредити українських банків	гривня	-	19957
Короткострокові кредити українських банків (овердрафт)	гривня	2	19658
Усього кредити банків:		**67744**	**208055**

Станом на 31 грудня 2020 року середньозважені відсоткові ставки за кредитними позиками ТДВ «Інтерхім» були представлені наступним чином: кредитна лінія у євро – 6,36 % річних, кредитна лінія у гривнях – 16,85 % річних та овердрафт у гривнях – 17,27 % річних. Аналогічна інформація у 2019 році була представлена наступним чином: кредитна лінія у євро – 5,36%, кредитна лінія у гривнях – 20% річних та овердрафт у гривнях – 18,39 %.

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років кредити та позики були забезпечені основними засобами у заставі, про що наведено у примітці 6.1. Договори про надання кредитних ліній з українськими банками також встановлюють вимоги до певних фінансових показників (ковенантів). За роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, Товариство дотримувалося вимог щодо фінансових показників.

6.12. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Станом на 31 грудня та 01 січня 2020 року торгова та інша кредиторська заборгованість була представлена таким чином:

	На 31.12.2020., тис. грн.	На 01.01.2020., тис. грн.
Торгова кредиторська заборгованість (рядок 1615), в т.ч. за:	**31647**	**37711**
- сировину і товари	28413	30535
- послуги	3234	7176
- основні засоби і нематеріальні активи	-	-
Інша кредиторська заборгованість, в т.ч.:		**63307**
- по розрахунках з бюджетом (рядок 1620)	38133	25759
- зі страхування (рядок 1625)	39	1796
- з оплати праці (рядок 1630)	194	6971

- за одержаними авансами (рядок 1635)	-	925
- інші поточні зобов'язання (рядок 1690)	3441	27856

На торгову кредиторську заборгованість відсотки не нараховуються і вона зазвичай погашається протягом 30-денного періоду.

Станом на 31 грудня 2020 року до складу торгової кредиторської заборгованості Компанії за сировину та послуги були включені залишки за операціями з пов'язаними сторонами у сумі
7050 тисяч гривень (2019 рік - 5628 тисяч гривень) (Примітка 6.21).

6.13. Витрати з податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток за 2020 рік склали 76602 тис. грн. (2019 рік – 49620 тис. грн.).

6.14. Дохід від реалізації

Виручка за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, була представлена таким чином:

	2020 рік, тис. грн.	2019 рік, тис. грн.
Виручка від реалізації готової продукції (виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів)	1088036	856926
Виручка від реалізації товарів для перепродажу (роздрібна торгівля фармацевтичними товарами в спеціалізованих магазинах)	21748	20603
Інша виручка (технічні випробування та дослідження)	14929	11572
Усього:	**1124713**	**889101**

За рік, який закінчився 31 грудня 2020 року, до складу виручки від реалізації готової продукції були включені операції продажу пов'язаним сторонам у сумі 29238 тисяч гривень (2019 - 190335 тисяч гривень).

Виручка поділена по географічним регіонам за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, була представлена таким чином:

	2020 рік, тис. грн.	2019 рік, тис. грн.
Україна	1095117	879188
СНД	11016	2323
Європейський союз	1508	886
Азія	0	0
Інші	17072	6704
Усього:	**1124713**	**889101**

6.15. Собівартість реалізації

Собівартість реалізації за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, була представлена таким чином:

	2020 рік, тис. грн.	2019 рік, тис. грн.
Сировина та матеріали	232658	199316

Витрати на персонал	78069	138442
Відрахування на соціальні заходи	13269	28624
Знос та амортизація	78145	79769
Собівартість реалізованих товарів (покупних)	26572	22352
Інші витрати	42495	50876

6.16. Інші операційні витрати

Інші операційні витрати за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, були представлені таким чином:

	2020 рік, тис. грн.	2019 рік, тис. грн.
Сумнівні та безнадійні борги	9594	84249
Собівартість реалізованих виробничих запасів	156	14
Операційні курсові різниці	4949	2805
Нестачі і втрати від псування цінностей	21	4
Визнані штрафи, пені, неустойки	72	25
Інші витрати операційної діяльності	70671	6891
Усього:	**85463**	**93988**

У 2020 році інші операційні витрати операційної діяльності збільшилися в зв'язку із змінами в класифікації.

6.17. Інші операційні доходи

Інші операційні доходи за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, були представлені таким чином:

	2020 рік, тис. грн.	2019 рік, тис. грн.
Операційна курсова різниця	1318	10782
Списання кредиторської заборгованості	838	47128
Штрафи, пені, неустойки отримані	8	-
Інші доходи операційної діяльності	572	150
Оприбуткування надлишків товарів, пересортиця	55	103
Усього:	**2791**	**58163**

6.18. Фінансові та інші неопераційні витрати

Фінансові та інші неопераційні витрати за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, були представлені таким чином:

	2020 рік, тис. грн.	2019 рік, тис. грн.
Проценти за кредитами	3332	6180
Інші фінансові витрати, у т.ч. відсотки по кредиту в іноземній валюті	12632	11472
Неопераційні курсові різниці	52066	1286
Усього:	**68030**	**18938**

6.19. Фінансові та інші неопераційні доходи

Фінансові та інші неопераційні доходи за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, були представлені таким чином:

	2020 рік, тис. грн.	2019 рік, тис. грн.
Амортизація дисконту наданої фінансової допомоги	962	693
Неопераційні курсові різниці	5970	43256
Інші доходи (нарахування процентів на залишки коштів на поточних рахунках у банках)	7	-
Усього:	**6939**	**43949**

Page 48

6.20. Внески в державний пенсійний фонд

Внески в Державний пенсійний фонд України відображаються в Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за методом нарахування. Загальна сума витрат за внесками до Державного пенсійного фонду за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, склала 28816 тисяч гривень і 28624 тисяч гривень, відповідно, і була відображена у складі собівартості реалізації та інших витрат операційної діяльності.

6.21. Розкриття інформації про пов'язані сторони

Пов'язані сторони представлені підприємствами, які знаходяться під спільним контролем, спільним підприємством та засновниками. Умови провадження операційної діяльності із пов'язаними сторонами визначаються на основі умов специфічних для кожного договору або операції та можуть відрізнятися від тих, які використовуються для третіх сторін.

Операції ТДВ «Інтерхім» зі своїми пов'язаними сторонами за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, були представлені таким чином:

Пов'язані сторони	Виручка від реалізації готової продукції	Придбання сировини і матеріалів	Придбання товарів і послуг	Поворотна фінансова допомога
2020 рік, тис. грн.				
Підприємства під спільним контролем	25290	121419	29936	0
Спільне підприємство	3842	4771	13845	0
Засновники	106			
Разом:	**29238**	**126190**	**43781**	**0**
2019 рік, тис. грн.				
Підприємства під спільним контролем	186214	84735	9000	
Спільне підприємство	3975		4639	
Засновники	146			22458
Разом:	**190335**	**84735**	**13639**	**22458**

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років непогашені залишки за операціями ТДВ «Інтерхім» з пов'язаними сторонами були представлені таким чином:

	Торгова та інша	Торгова та інша	Поворотна фінансова	Аванси видані

	дебіторська заборгованість	кредиторська заборгованість	допомога	
2020 рік, тис. грн.				
Підприємства під спільним контролем	6989	5725		
Спільне підприємство	13845	1314		
Засновники	406	12		
Разом:	**21240**	**7051**		
2019 рік, тис. грн.				
Підприємства під спільним контролем	10484	4900		15405
Спільне підприємство	10050	717		
Засновники	469	30	22148	
Разом:	**21003**	**5647**	**22148**	**15405**

6. 22. Умовні та контрактні зобов'язання

Трансфертне ціноутворення

ТДВ «Інтерхім» імпортує виробничі запаси, які входять у сферу застосування українських нормативно-правових актів щодо трансфертного ціноутворення. Компанія подала звіт щодо контрольованих операцій за 2019 рік у належні строки. Керівництво вважає, що Компанія підготувала усю необхідну документацію щодо контрольованих операцій, яка вимагається згідно із законодавством за 2019 рік та продовжує готувати за 2020 рік. Звіт щодо контрольованих операцій за 2020 рік має бути поданий Компанією до 1 жовтня 2021 року.

На думку керівництва Компанія дотримується вимог щодо трансфертного ціноутворення. Оскільки практика трансфертного ціноутворення ще недостатньо розвинута і певні положення правил можуть бути причиною суперечностей у результаті їх різного трактування, вплив можливих претензій з боку податкових органів щодо позицій Компанії із його застосування неможливо достовірно оцінити.

Юридичні питання

Під час звичайної господарської діяльності ТДВ «Інтерхім» виступає стороною судових процесів та спорів. Керівництво Компанії вважає, що остаточний розмір зобов'язань, які можуть виникнути внаслідок цих судових процесів або спорів, не матиме істотного впливу на фінансовий
стан або результати майбутньої діяльності.

Контрактні зобов'язання на капітальні витрати

Станом на 31 грудня 2020 року і на 31 грудня 2019 року ТДВ «Інтерхім» не мало непогашених контрактних зобов'язань за операціями з придбання основних засобів.

6.23. Фінансові інструменти та фінансові ризики

Фінансові інструменти Компанії станом на звітні дати були представлені таким чином:

	Балансова вартість, тис. грн.	
	2020	**2019**
Фінансові активи (поточні та непоточні)		
Інвестиції в дочірні, спільні та асоційовані підприємства (рядок 1030)	3337	3337
Інші непоточні фінансові активи (рядок 1145)	4716	2942
Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість,	121263	187885
в т.ч.:		
- торгова дебіторська заборгованість (рядок 1125)	101120	141216
- дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами (рядок 1130)	20143	46667
- інша дебіторська заборгованість (рядок 1190)	0	2
Інші поточні фінансові активи	1165	841
в т.ч.:		
- електронний рахунок ПДВ (рядок 1190)	0	210
- поточна частина ПФД наданої (рядок 1145)	1165	631
Інші поточні нефінансові активи,	1356	2465
в т.ч.:		
- податкове зобов'язання з ПДВ по отриманих авансах, (рядок 1190)	227	1821
- розрахунки з бюджетом за податками і зборами крім податку на прибуток (рядок 1135)	1129	644
Грошові кошти та їх еквіваленти	91	42
в т.ч.:		
- на поточних рахунки у банках і у касі (рядок 1165)	48	42
- грошові кошти у дорозі (рядок 1190)	43	0
Разом фінансові активи:	**131928**	**197512**
Довгострокові банківські кредити (рядок 1510)	67742	188397
Інші непоточні фінансові зобов'язання (зобов'язання з оренди) (рядок 1515)	281	656
Поточні забезпечення на винагороди працівникам (рядок 1660)	9824	4194
Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість,	31750	38966
в т.ч.:		
- торгова кредиторська заборгованість (рядок 1615)	31647	37711
- поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (рядок 1635)	0	925
- інша поточна кредиторська заборгованість (рядок 1690)	3	330
Поточні податкові зобов'язання з податку на прибуток (рядок 1621)	35879	20046
Інші поточні фінансові зобов'язання	891	45126
в т.ч.:		
- короткострокові кредити банків (рядок 1600)	-	19658
- відсотки банку, поворотна фінансова допомога (рядок 1690)	575	22957
- зобов'язання з оренди (рядок 1610)	316	2511
Інші поточні нефінансові зобов'язання		19049
в т.ч.:		
- податковий кредит з ПДВ по виданих авансах (рядок 1690)	2863	4569
- розрахунки за страхуванням (рядок 1625)	39	1796
- розрахуки з оплати праці (рядок 1630)	194	6971

- поточні податкові зобов'язання крім податку на прибуток (рядок 1620)	2254	5713

Компанія не брала участі в операціях із використанням похідних фінансових інструментів.

Для діяльності ТДВ «Інтерхім» в основному характерні фінансові ризики: валютний ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик.

Валютний ризик являє собою ризик того, що справедлива вартість майбутніх потоків грошових коштів від фінансового інструменту коливатиметься у результаті змін курсів обміну валют. Валютний ризик ТДВ «Інтерхім», в основному, обумовлений коливаннями курсів обміну гривні щодо долара США та євро.

Офіційні курси обміну гривні щодо вищевказаних іноземних валют, встановлені Національним банком України станом на відповідні дати, були представлені таким чином:

	Долари США	**Євро**
Станом на 31 грудня 2020 року	28,2746	34,7396
Станом на 31 грудня 2019 року	23,6862	26,4220
	Англійські фунти	**Швейцарські франки**
Станом на 31 грудня 2020 року	38,4393	32,0156
Станом на 31 грудня 2019 року	31,0206	24,2711

Станом на звітні дати балансова вартість виражених в іноземних валютах **монетарних** активів та зобов'язань ТДВ «Інтерхім» бута представлена наступним чином:

	Долари США				**Євро**			
	31.12.2020		31.12.2019		31.12.2020		31.12.2019	
Фінансові активи	Тисяч доларів	Еквівалент, тис. грн.	Тисяч доларів	Еквівалент, тис. грн.	Тисяч євро	Еквівалент, тис. грн.	Тисяч євро	Еквівалент, тис. грн.
Грошові кошти та їх еквіваленти	0	0	0	0	0	0	0	0
Торгова та інша дебіторська заборгованість	90	2504	27	778	52	1789	0	0
Разом фінансві активи:	90	2504	27	778	52	1789	0	0
Фінансові зобов'язання								
Кредити та позики	0	0	0	0	1950	67742	6375	168440
Торгова та інша кредиторська заборгованість	271	7668	724	17157	373	12955	151	3938
Разом фінансові зобов'язання:	271	7668	724	17157	2323	80697	6526	172378
	Англійські фунти				**Швейцарські франки**			
	31.12.2020		31.12.2019		31.12.2020		31.12.2019	
Фінансові активи	Тисяч англ. фунтів	Еквівалент, тис. грн.	Тисяч англ. фунтів	Еквівалент, тис. грн.	Тисяч швейц. франків	Еквівалент, тис. грн.	Тисяч швейц. франків	Еквівалент, тис. грн.

Грошові кошти та їх еквіваленти	0	0	0	0	0	0	0	0
Торгова та інша дебіторська заборгованість	0	0	0	0	0	0	1,5	36
Разом фінансві активи:	0	0	0	0	0	0	1,5	36
Фінансові зобов'язання								
Кредити та позики	0	0	0	0	0	0	0	0
Торгова та інша кредиторська заборгованість	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом фінансові зобов'язання:	0	0	0	0	0	0	0	0

Доходи і витрати від курсових різниць, які були визнані у 2020, склали:

- - доходи – 7288 тис. грн.
- - витрати – 57016 тис. грн.

Доходи і витрати від курсових різниць, які були визнані у 2019, склали:

- - доходи – 54038 тис. грн.
- - витрати – 4091 тис. грн.

Ризик ліквідності являє собою ризик того, що Компанія не зможе погасити свої зобов'язання на момент їх погашення. Завданням Компанії є підтримання балансу між безперервним фінансуванням і гнучкістю у використанні умов кредитування, які надаються постачальниками і банками. ТДВ «Інтерхім» проводить аналіз строків виникнення активів і погашення зобов'язань і планує свою ліквідність у залежності від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів. У разі недостатньої ліквідності Компанія залучає кредитні кошти на умовах овердрафту.

7. Події після звітної дати

11 березня 2020 року Всесвітня організація охорони здоров'я оголосила про спалах респіраторної хвороби, спричиненої новим коронавірусом, що має ознаки пандемії. У зв'язку із загрозою поширення вірусу в Україні, Кабінет Міністрів України у березні 2020 року запровадив обмежувальні заходи для населення, зокрема загальнонаціональний карантин, та рекомендував підприємствам та компаніям перевести співробітників на віддалену роботу. ТДВ «Інтерхім» також запровадило певні обмеження у роботі, зокрема, було тимчасово призупинено виробництво. За результатами 2020 року діяльність ТДВ «Інтерхім» не зазнало негативного впливу пандемії COVID-19. Керівництво Компанії продовжує контролювати ситуацію в оперативному режимі та вживати певні профілактичні заходи для вчасного виявлення, мінімізації та подолання можливих негативних наслідків у майбутньому.

Подій після дати підписання цієї фінансової звітності, які потребують додаткового розкриття або можуть мати вплив на дану фінансову звітність, не було.

Затверджено до випуску керівництвом ТДВ «Інтерхім» та підписано від її імені:

Генеральний директор

Редер А.С.

31 травня 2021 року

Головний бухгалтер

Долгополова В.М.

31 травня 2021 року

31

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 4023

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АУДИТОРСЬКО-КОНСАЛТИНГОВА ФІРМА "ЮГТ ПЛЮС" (ПП "АКФ "ЮГТ ПЛЮС")

Ідентифікаційний код/номер **34597924**

Суб'єкт господарювання включений до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів рішенням Аудиторської палати України

від **20 липня 2007 р. № 181/2**

Рішенням Аудиторської палати України
від **29 червня 2017 р. № 347/3**
термін чинності Свідоцтва продовжено
до **29 червня 2022 р.**
Голова АПУ **(Т. Каменська)**
Зав. Секретаріату АПУ **(Т. Куреза)**
М.П.

Рішенням Аудиторської палати України
від
термін чинності Свідоцтва продовжено
до
Голова АПУ
Зав. Секретаріату АПУ
М.П.

Рішенням Аудиторської палати України
від
термін чинності Свідоцтва продовжено
до
Голова АПУ
Зав. Секретаріату АПУ
М.П.

№01505

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

№ 000136

Громадянину(ці) Терновському
Юрію Григорійовичу

на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"
рішенням Аудиторської палати України
від "4" січня 1994 20 року № 9
присвоєна кваліфікація аудитора.

Сертифікат чинний до "4" січня 1998 20 року.

М. П. Голова (С. Столярова)
Завідувач Секретаріату (Т. Довгорук)

Рішенням Аудиторської палати України
від "27" квітня 1998 20 року № 65

термін чинності сертифіката продовжено до
"27" квітня 2003 року.

М. П. Голова (С. Столярова)
Завідувач Секретаріату (Т. Довгорук)

Рішенням Аудиторської палати України
від "18" квітня 2003 року № 122

термін чинності сертифіката продовжено до
"4" січня 2008 року.

М. П. Голова (С. Столярова)
Завідувач Секретаріату (Т. Довгорук)

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

ВКЛАДИШ ДО СЕРТИФІКАТА АУДИТОРА

№ 000136

Громадянину(ці) Терновському
Юрію Григорійовичу

рішенням Аудиторської палати України
від "13" грудня 2007 року № 185/3

термін чинності сертифіката продовжено до
"4" січня 2013 року.

М. П. Голова (С. Столярова)
Завідувач Секретаріату (Т. Довгорук)

Рішенням Аудиторської палати України
від "20" грудня 2012 року № 262/2

термін чинності сертифіката продовжено до
"4" січня 2018 року.

М. П. Голова Т. Кашперюк
Завідувач Секретаріату (С. Приймак)

Рішенням Аудиторської палати України
від "30" листопада 2017 року № 352/2

термін чинності сертифіката продовжено до
"4" січня 2023 року.

М. П. Голова Т. Кашперюк
Завідувач Секретаріату Т. Кулеба)

000065

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

Серія А № 005772

Громадянину(ці) Макеєвій

Олені Володимирівні

на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"
рішенням Аудиторської палати України № 134
від 29 квітня 2004 р.
присвоєна кваліфікація аудитора.

Сертифікат дійсний до" 29 " квітня 2009 р.

М. П. Голова комісії (В. Сопко)
Завідувач Секретаріату (Л. Довгорук)

1. Рішенням Аудиторської палати України № 200/2
від "26" березня 2009 р
термін дії сертифіката продовжено до
"29" квітня 2014 р.

М. П. Голова комісії (С. Смалерова)
Завідувач Секретаріату (Л. Довгорук)

2. Рішенням Аудиторської палати України № 291/2
від "24" березня 2014 р
термін дії сертифіката продовжено до
"29" квітня 2019 р.

М. П. Голова комісії (Т. Несмєєнко)
Завідувач Секретаріату (Т. Куреза)

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНТЕРХІМ»

ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА І ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

1. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ПІДПРИЄМСТВА.

Товариство з додатковою відповідальністю «ІнтерХім» (далі ТДВ «ІнтерХім») було засновано в 1992 році на базі дослідно-експериментального виробництва НТК Фізико-хімічного інституту ім. А.В. Богатського Національної академії наук України і в 2017 році відзначила своє 25-річчя.

Виконавчим органом ТДВ «ІнтерХім», який здійснює управління його поточною діяльністю є Генеральний директор. Генеральний директор обирається Загальними зборами ТДВ «ІнтерХім» терміном на 5 років з можливістю подальшого переобрання.

Для забезпечення стратегічного, поточного і оперативного керівництва ТДВ «ІнтерХім» використовується функціональний апарат управління, безпосередньо підпорядкований Генеральному директору та його заступникам.

Генеральному директору ТДВ «ІнтерХім» безпосередньо підпорядковані:

- заступник генерального директора;
- заступник генерального директора з загальних питань;
- заступник генерального директора з якості;
- заступник генерального директора з науково-дослідницької роботи;
- заступник генерального директора з маркетингу;
- директор з виробництва;
- медичний директор.

Кожен з заступників керує певною частиною роботи з управління підприємства і має в своєму розпорядженні відповідними функціональними службами.

Відділи та служби ТДВ «ІнтерХім»:

1. Фінансовий відділ.
2. Юридична служба.
3. Відділ кадрів.
4. Відділ охорони праці.
5. Служба інформаційних технологій.
6. Служба режиму, безпеки та охорони підприємства.

7. Служба реалізації супутніх товарів та роздрібної реалізації готових лікарських засобів.

8. Відділ логістики.

9. Відділ господарського забезпечення.

10. Бюро перекладів.

11. Відділ валідації, метрології та стандартизації

12. Служба розвитку.

13. Відділ оптової реалізації.

14. Відділ управління якістю.

15. Відділ контролю якості.

16. Служба з обслуговування лабораторного обладнання.

17. Відділ моніторингу.

18. Технічний відділ.

19. Відділ хімічних досліджень.

20. Науково-дослідницька аналітична лабораторія.

21. Науково-дослідницька технологічна лабораторія активних фармацевтичних інгредієнтів.

22. Відділ аналітичної розробки.

23. Науково-дослідницька лабораторія фізико-хімічних методів.

24. Відділ маркетингу.

25. Лабораторія фармакології.

26. Патентно-інформаційний відділ.

27. Сектор по фармакологічному надзору.

28. Відділ ветеринарних препаратів.

29. Відділ стратегічного розвитку.

30. Бюро реєстрації лікарських засобів.

31. Клінічний відділ.

32. Ділянка виробництва готових лікарських засобів.

33. Відділ головного енергетика.

34. Ділянка хімічного виробництва органічних продуктів.

35. Енерго-механічна служба.

36. Ділянка виробництва активних фармацевтичних інгредієнтів.

37. Виробничо-технічний відділ.

38. Відділ матеріально-технічного постачання.

39. Господарський відділ.

40. Сектор підготовки спеціального одягу.

41. Склад сировини та матеріалів для виробництва готових лікарських засобів.

42. Склад маркованої первинної упаковки.

43. Склад первинної та вторинної упаковки.

44. Склад наркотичних засобів, психотропних речовин та прекурсорів.

45. Диспетчерська служба енергозабезпечення.

46. Лікарський пункт охорони здоров'я.

47. Відділ обслуговування та забезпечення персоналу виробничої ділянки.

2. СТРАТЕГІЯ І ЦІЛІ.

Концепція розвитку ТДВ «ІнтерХім» - симбіоз науки і практики. Одним із пріоритетних напрямків діяльності ТДВ «ІнтерХім» є наукові дослідження. На базі власних лабораторій: науково-дослідної, технологічної, контрольно-аналітичної і мікробіологічної, оснащених відповідно до міжнародних норм, здійснюється розробка інноваційних лікарських засобів, а також забезпечення і контроль високої якості продукції на кожному етапі виробництва. Курс ТДВ «ІнтерХім» залишається незмінним - впровадження науки в практику і втілення в життя прогресивних технологічних рішень.

3. СФЕРА ДІЯЛЬНОСТІ (ГЕОГРАФІЧНЕ РОЗТАШУВАННЯ І ГАЛУЗЕВИЙ НАПРЯМ).

ТДВ «ІнтерХім» - це сучасне фармацевтичне підприємство, яке здійснює свою діяльність на території України та за її межами, веде зовнішньоекономічну діяльність відповідно до законодавства України і тієї країни, в якій така діяльність ведеться. Місцезнаходження ТДВ «ІнтерХім»:

- юридична адреса: Україна, м Одеса, вул. Люстдорфська дорога, 86.
- виробничі потужності: Україна, м. Одеса, 21-й км. Старокиївської дороги, 40-А.
- мережа аптек:
- Аптека № 1: Україна, м. Одеса, вул. Люстдорфська дорога, 86;
- Аптека № 3: Україна, м. Одеса, вул. Академіка Вільямса 56/2;
- Аптека № 4: Україна, м. Одеса, вул. Гавана, 10
- Аптека № 5: Україна, м. Одеса, вул. Кінна, 11
- Аптека № 6: Україна, м. Одеса, вул. Генерала Петрова, 26А.

Основними видами діяльності ТДВ «ІнтерХім» є виробництво лікарських препаратів і синтез фармацевтичних субстанцій, широко відомих як в Україні, так і за кордоном.

4. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПРОДУКЦІЮ, ЩО ВИРОБЛЯЄТЬСЯ І ПОСЛУГАХ, ЩО НАДАЮТЬСЯ.

Основними видами діяльності ТДВ «ІнтерХім» є:

- розробка активних фармацевтичних інгредієнтів;
- виробництво субстанцій лікарських засобів;
- розробка і впровадження технологічних процесів;
- виробництво готових лікарських засобів;
- реалізація продукції лікувальним установам і споживачам на всій території України через дистриб'юторів і власну мережу аптек у місті Одеса.

Діяльність ТДВ «ІнтерХім», яка вимагає спеціального дозволу або ліцензії, здійснюється після їх одержання.

5. ВПЛИВ ЕКОНОМІЧНОЇ СИТУАЦІЇ НА ФІНАНСОВИЙ СТАН ТА РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ЗА 2020 РІК

Основні фінансові показники діяльності ТДВ «ІнтерХім» наступні:

Показник	2020	2019	Абсолютне відхилення, тис. грн	Відносне відхилення, %
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	1 124 713	889 101	235612	26,5
Валовий прибуток	653 505	369 722	283783	76,76
Фінансові результати від операційної діяльності	473 799	249 037	224762	90,3
Коефіцієнт рентабельності операційної діяльності	0,42	0,28	0,14	50,0
Чистий прибуток	336 106	224 428	111 678	49,76
Коефіцієнт рентабельності діяльності	0,30	0,25	0,05	20,0

У ТДВ «ІнтерХім» у 2020 році у результаті збільшення обсягів реалізації та зменшення собівартості реалізованої продукції валовий прибуток збільшився на 76,76 %. Значний вплив на фінансовий результат 2020 року мали інші витрати від неопераційної курсової різниці. Чистий прибуток Товариства у 2020 році збільшився порівняно з 2019 роком на 49,76%. Вартість чистих активів станом на 31.12.2020 року становить 646 097 тисяч гривень.

В 2020 році ТДВ «Інтерхім» приєднався до допомоги у боротьбі з короновірусом. Так підприємство передало прикордонникам і медичним працівникам 200 тис. доз противірусного препарату «Аміксин» для профілактики зараження коронавірусом. За тривалий період успішного медичного використання препарат «Аміксин» довів свою

противірусну ефективність та імуномодулюючу дію. Була надана допомога Одеській інфекційній лікарні медичним обладнанням та ліками. ТДВ «Інтерхім» подарував Чернівецькому обласному лабораторному центру МОЗ ампліфікатор для дослідження тестів на SARs-CoV-2.

ТДВ «Інтерхім» закупило для вірусологічної лабораторії ГУ "Одеський обласний лабораторний центр МОЗ України" обладнання для проведення діагностики методом полімеразної ланцюгової реакції (ПЛР). Це обладнання стало першим в обласній лабораторії комплексом, що дає можливість проводити ПЛР-діагностику інфікування коронавірусом. Комплекс для проведення ПЛР-діагностики вже встановлений і почав працювати. Крім того, "Інтерхім" закупив для цього комплексу першу партію тест-систем. Закуплене обладнання для проведення ПЛР-тестів буде потрібне і після завершення епідемії COVID-19.

Виробничі процеси ТДВ «Інтерхім» в 2020 році були переформатовані під потреби в умовах пандемії, щоб збільшити виробництво найбільш затребуваних препаратів і скоротити виробництво менш актуальних.

Аналіз фінансових результатів діяльності ТДВ «Інтерхім» за 2020 рік показує, що умови пандемії не стали негативним фактором для господарської діяльності, основні показники мали позитивну динаміку, а потреби в продукції, що виробляється підприємством, в 2020 році зросли.

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Препарати лікарські, що містять алкалоїди або їх похідні, розфасовані для роздрібного продажу	86379,0 кг	1471601	100	73735,0 кг.	1124724,0	85,36

6. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Показники ліквідності надають розуміння здатності підприємства відповідати за поточними зобов'язаннями.

	Показник	2020	2019
1	Коефіцієнт покриття (загальна ліквідність)	3,38	2,62
2	Коефіцієнт швидкої ліквідності	1,54	1,55
3	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,0006	0,0003

4	Чистий оборотний капітал	198545	203084

ТДВ «ІнтерХім» за 2020 рік покращило показник загальної ліквідності, який показує достатність ресурсів підприємства, що можуть бути використані на погашення його поточних зобов'язань. Показники швидкої ліквідності та чистого оборотного капіталу майже не змінилися порівняно з 2019 роком; несуттєве зниження пов'язано із зменшенням залишків дебіторської заборгованості контрагентів. Підприємство має необхідний оборотний капітал для підтримки фінансової стійкості та резерви для розширення діяльності. В свою чергу, коефіцієнт абсолютної ліквідності, який знаходиться за межами нормативного значення не є ознакою нераціонального використання фінансових ресурсів або проблем з вільними грошовими коштами. Управління грошовими потоками здійснюється планово та відповідає потребам фінансово-господарської діяльності.

7. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

Природоохоронною є будь-яка діяльність, спрямована на збереження якості навколишнього середовища.

Цілями природоохоронної діяльності ТДВ «ІнтерХім» є:

- забезпечення екологічної безпеки на підприємстві;
- дотримання вимог законодавства та нормативів впливу на навколишнє середовище викидів забруднюючих речовин, відходів виробництва та споживання;
- отримання достовірної інформації про стан навколишнього середовища та підготовка пропозицій щодо зниження на нього шкідливого впливу на підставі даних, вимірів і контролю за: викидами забруднюючих речовин в атмосферу; скидами стічних вод у каналізаційну систему; утворенням відходів виробництва; станом навколишнього середовища в районі підприємства.

На підприємстві застосовується сертифіковане технологічне обладнання, яке відповідає сучасним вимогам з якості, охорони праці, пожежної та екологічної безпеки.

Захист водного середовища

Рівень впливу виробництва на стан поверхневих і підземних вод визначається його режимом водоспоживання та водовідведення. Відвід стоків від технологічного обладнання здійснюється у внутрішню мережу виробничої каналізації. Для подачі стоків на очисні споруди використовується пристрій комплексної каналізаційної насосної станції, після очищення вони надходять до міських каналізаційних систем.

Для захисту водного середовища підприємство:

- забезпечує очищення виробничих стічних вод;

- забезпечує технічно правильну експлуатацію, нормальний режим роботи очисних споруд і їх ефективне використання;

- виконує відбір проб стічних вод для виконання хімічних аналізів і лабораторного контролю якості води.

У 2020 році на моніторинг та лабораторні дослідження стічних вод було витрачено 20 тис. грн, а на експлуатацію каналізаційних ситем 4 тис. грн.

Захист атмосферного повітря

ТДВ «ІнтерХім» має Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря від стаціонарних джерел, розташованих на виробничій ділянці.

Характеристика джерел утворення забруднюючих речовин здійснювалась по кожному виду технологічного процесу, етапу та обладнанню.

Підприємство здійснює виробничий контроль за викидами забруднюючих речовин в атмосферне повітря, який включає в себе:

- дотримання нормативів гранично допустимих викидів, які вказані в дозволі;
- проведення спеціалізованими лабораторіями вимірювань забруднюючих речовин в організованих викидах стаціонарних джерел, а також інструментальних вимірювань в атмосферному повітрі на рівні санітарно-захисної зони підприємства;
- своєчасне ведення статистичної звітності;
- сплату екологічного податку.

Для зменшення обсягів викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря при роботі обладнання використовуються технологічні фільтри:

- грубої очистки типуG4 з ефективністю очистки 90%;
- тонкого очищення типу F7з ефективністю очистки 80-90%;
- високої ефективності типу H13 з очисткою 99.95%;
- рукавні з ефективністю очистки 99%.

У 2020 році сумарні викиди в забруднюючих речовин і парникових газів у атмосферне повітря склали 9,775 тонн без урахування діоксиду вуглецю та 1580,162 тонни діоксиду вуглецю.

на моніторинг та лабораторні дослідження щодо очищення та підвищення дисперсії димових і відпрацьованих газів та вентиляційних викидів було витрачено 26 тис. грн.

Захист від шуму:

Джерелом шуму у виробничих приміщеннях є технологічне обладнання, установки вентиляції та кондиціонування.

Акустичний рівень впливу при роботі основного технологічного обладнання не перевищує нормативний рівень шуму для виробничих приміщень відповідно до санітарних норм допустимих рівнів шуму на робочих місцях.

Імпортне вентиляційне обладнання встановлено в обгороджених приміщеннях. Спеціальне звуко поглинаюче облицювання стін і стелі вентиляційних приміщень забезпечує захист від проникаючого шуму в смужні приміщення. На повітроводах систем вентиляції передбачена установка шумоглушників, що запобігають поширення шуму по повітропроводам. Вентиляційні установки забезпечені пристроями для гасіння вібрації.

Поводження з відходами

Комплексне використання системи поводження з відходами на рівні промислового підприємства зумовлюється наявністю інформації, яка характеризує рівень розвитку виробничих сил підприємства та особливості його ресурсозберігання, визначає джерела і обсяги утворення промислових відходів, стадії їх життєвого циклу (утворення → збір → тимчасове зберігання → остаточне розміщення), характеристики токсичності відходів, динаміку залежності їх утворення від рівня завантаженості та зносу технологічного устаткування.

В результаті господарської діяльності на підприємстві утворюються відходи, які умовно можна розділити на:

- відходи основної та допоміжної діяльності;
- відходи споживання.

На підприємстві організоване роздільне збирання відходів, а також ведеться їх облік за видами, властивостями та класами небезпеки. Всі відходи, які утворюються на підприємстві накопичуються та тимчасово зберігаються у спеціально обладнаних для цього місцях, та вивозяться для утилізації або видалення спеціалізованими організаціями, згідно укладених договорів.

У 2020 році утворення та поводження з відходами було наступним:

Найменування відходів	Утворення відходів (у тоннах)	Передано відходів на сторону		
		Всього	Для утилізації	Для видалення
Лампи люмінесцентні та відходи, які містять ртуть, зіпсовані та відпрацьовані	0,096	0,096	-	0,096
Абсорбенти зіпсовані, відпрацьовані чи забруднені	0,106	0,106	-	0,106
Батареї свинцеві зіпсовані або відпрацьовані	0,174	0,174	0,174	-
Брухт чорних металів дрібний	2,736	2,736	2,736	-
Папір, картон пакувальний зі-	7,684	7,684	6,784	0,900

псовані, відпрацьовані чи забруднені				
Матеріали пакувальні, змішані, у т.ч. дерев'яні, металеві, зіпсовані, відпрацьовані чи забруднені	4,791	4,791	-	4,791
Матеріали та вироби з пластмас зіпсовані, забруднені	0,869	0,869	0,257	0,612
Матеріали фільтрувальні зіпсовані, відпрацьовані чи забруднені	0,698	0,698	-	0,698
Тара скляна використана	0,198	0,198	0,198	-
Шини зіпсовані, відпрацьовані пошкоджені під час експлуатації	0,442	0,442	0,442	-
Розчинники відпрацьовані	1,235	1,235	-	1,235
Батарейки зіпсовані або відпрацьовані	0,095	0,095	-	0,095

Раціональне поводження з відходами дає можливість зменшити об'єми потрапляння відходів у навколишнє середовище, а також кількість споживання деревини

Енергозбереження:

Звичайне освітлення, яке звично кожному з нас поступово втрачає свою популярність. Йому на зміну приходять інші, більш вдосконалені та переважні види. Завдяки розвитку технологій та можливостей виготовлення світлодіодних ламп однакових за формою з люмінесцентними, на підприємстві проводиться поетапна заміна джерел освітлення.

Така заміна люмінесцентних ламп по-перше допоможе скоротити кількість затрат на електроенергію, а по-друге скоротити кількість небезпечних ртуть-вміщуючих відходів.

Раціональне водокористування:

Протягом останніх декількох років виробнича база ТДВ «ІнтерХім» стабільно розвивається: нарощуються виробничі потужності, збільшуються заводські площі, вводиться в експлуатацію нове обладнання, зростає кількість співробітників.

Разом з тим, завдяки раціональному використанню води на підприємстві, в загальному, і в технологічному процесі зокрема, споживання води залишається стабільним: застосовуються сучасні технології у виробництві, новітнє обладнання, використовується оборотне водопостачання в виробничому процесі.

Перевірки контролюючих органів:

У 2020 році перевірок Товариства державною екологічною інспекцією в Одеській

області не було.

Таким чином, вплив на навколишнє середовище ТДВ «ІнтерХім» - в межах допустимого.

8. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ І КАДРОВА ПОЛІТИКА

Як один із найкрупніших роботодавців у регіоні ТДВ «ІнтерХім» забезпечує робочими місцями 790 українців. Понад 40% працівників – жінки. В своїх відносинах з трудовим колективом компанія керується колективним договором, що є результатом соціального партнерства на локальному рівні. Для підприємства важливим завданням є збереження, розвиток існуючих, та створення нових робочих місць, а також навчання працівників.

Одним з найпотужніших та найефективніших засобів стимулювання персоналу до творчої та активної праці є матеріальні й моральні заохочення працівників за сумлінну працю, зразкове виконання трудових обов'язків та інші досягнення в роботі. Колективним договором встановлюється ціла система стимулювання праці, яка включає в себе види заохочень, підстави для заохочень та порядок їх застосування. В компанії існує програма стажування для студентів профільних навчальних закладів. В рамках програми талановиті молоді фахівці мають змогу пройти стажування на виробничих підрозділах компанії, а кращі з них отримати після її завершення роботу. Таким чином компанія залучає кращих студентів та допомагає їм реалізувати свій потенціал.

Визнання трудових успіхів працівника, покращення думки про нього, довіра до нього з боку роботодавця та трудового колективу як до особи, що взяла на себе певні зобов'язання та досягла необхідних результатів – є потужним імпульсом трудової активності, який за своїм значенням не поступається матеріальному інтересу.

Політика рівних можливостей в ТДВ «ІнтерХім» спрямована на запобігання та усунення проявів дискримінації у працевлаштуванні й професійному розвитку працівників за такими ознаками, як стать, сімейний стан, сексуальна орієнтація, релігія, політичні переконання, національність, вік, інвалідність, соціально-економічний стан та ін. В ТДВ «ІнтерХім» працює понад 5% працівників, які мають інвалідність. 20% працівників ТДВ «ІнтерХім» належать до категорії громадян, що мають додаткові гарантії. Ми переконані, що політика рівних можливостей створює привабливе середовище для наших існуючих та потенційних співробітників, а також партнерів та клієнтів.

Політика розмаїття в ТДВ «ІнтерХім» покликана демонструвати відмінності та подібності між людьми, створювати робочі середовища, які цінують ці відмінності та вміють використовувати їх задля організаційної та суспільної вигоди.

Права людини – це основні права та свободи, що належать будь-якій особі у світі, такі як гідність, рівність та повага. Ми зобов'язуємось поважати та захищати права людини в країнах, де ми працюємо. Компанія здійснює свою діяльність відповідно до принципів Загальної декларації прав людини, конвенцій Міжнародної організації праці (Конвенції No 29, 87, 98, 100, 105, 111, 138, 182), Глобального договору ООН 1999 р. Політику Компанії щодо захисту прав людини розроблено відповідно до положень зазначених актів.

Компанія будує свою діяльність на принципах суворого дотримання вимог законодавства України та законодавства інших країн, в яких вона здійснює свою господарську діяльність. Закони у різних країнах є різними, і ми завжди повинні дотримуватися їх, та з огляду на нашу міжнародну географію бізнесу маємо йти ще далі. Щоб бути надійною компанією, нам потрібно досягти ще вищих стандартів та дотримуватися їх у всьому, що ми робимо і говоримо щодня, скрізь, де ми працюємо, рік у рік.

Охорона праці - це система правових, соціально економічних, організаційно-технічних, санітарно-гігієнічних і лікувально-профілактичних заходів та засобів, спрямованих на збереження здоров'я і працездатності людини в процесі праці. Ефективним методом організації охорони праці є системний підхід, тобто об'єднання розрізнених заходів з охорони праці в єдину систему цілеспрямованих дій на всіх рівнях і стадіях управління у процесі праці, шляхом створення і забезпечення функціювання системи управління охороною праці.

Відповідно до Положення про організацію роботи з охорони праці, для забезпечення функціювання системи управління охороною праці (далі-СУОП) на підприємстві ТДВ «ІнтерХім» створена служба охорони праці.

Метою управління охороною праці є збереження здоров'я і працездатності працівників в процесі праці, поліпшення виробничого побуту, попередження травматизму і профзахворювання.

Об'єктом управління охороною праці є діяльність окремих структурних підрозділів і всього колективу ТДВ «ІнтерХім» в цілому по забезпеченню здорових і безпечних умов праці на робочих місцях та загалом усього підприємства.

Управління охороною праці здійснюють:

- в цілому – генеральний директор ТДВ «ІнтерХім»;

- на виробничих ділянках, в відділах й інших структурних підрозділах - керівники відповідних підрозділів.

Функціонування СУОП забезпечує генеральний директор .

Організаційно-методичну роботу по управлінню охороною праці, організацію і контроль за функціонуванням СУОП в усіх структурних підрозділах здійснює служба охорони праці, яка підпорядкована безпосередньо генеральний директор.

Згідно з вимогами статті 13 Закону України «Про охорону праці» роботодавець зобов'язаний створити на робочому місці в кожному структурному підрозділі умови праці відповідно до нормативно-правових актів, а також забезпечити дотримання вимог законодавства щодо прав працівників у галузі охорони праці.

З цією метою генеральний директор забезпечує функціювання системи управління охороною праці, а саме:

-відповідно до Положення про організацію роботи з охорони праці, для забезпечення функціювання системи управління охороною праці (далі-СУОП) на підприємстві ТДВ «ІнтерХім» створена служба охорони праці.

- призначені посадових осіб, які забезпечують вирішення конкретних питань охорони праці, затверджують інструкції про їх обов'язки, права та відповідальність за виконання покладених на них функцій, а також контролюють їх дотримання;

- розроблені за участю сторін колективного договору і реалізуються комплексні заходи для досягнення встановлених нормативів та підвищення існуючого рівня охорони праці;

- впроваджує прогресивні технології, досягнення науки і техніки, засоби механізації та автоматизації виробництва, вимоги ергономіки, позитивний досвід з охорони праці тощо;

- забезпечує належне утримання будівель і споруд, виробничого обладнання та устаткування, моніторинг їх технічного стану;

- забезпечує усунення причин, що призводять до нещасних випадків, професійних захворювань, та здійснення профілактичних заходів, визначених комісіями за підсумками розслідування цих причин;

- організовує проведення аудиту охорони праці, лабораторних досліджень умов праці, оцінку технічного стану виробничого обладнання та устаткування, атестацій робочих місць на відповідність нормативно-правовим актам з охорони праці в порядку і терміни, що визначаються законодавством, за їх підсумками вживає заходи до усунення небезпечних і шкідливих для здоров'я виробничих факторів;

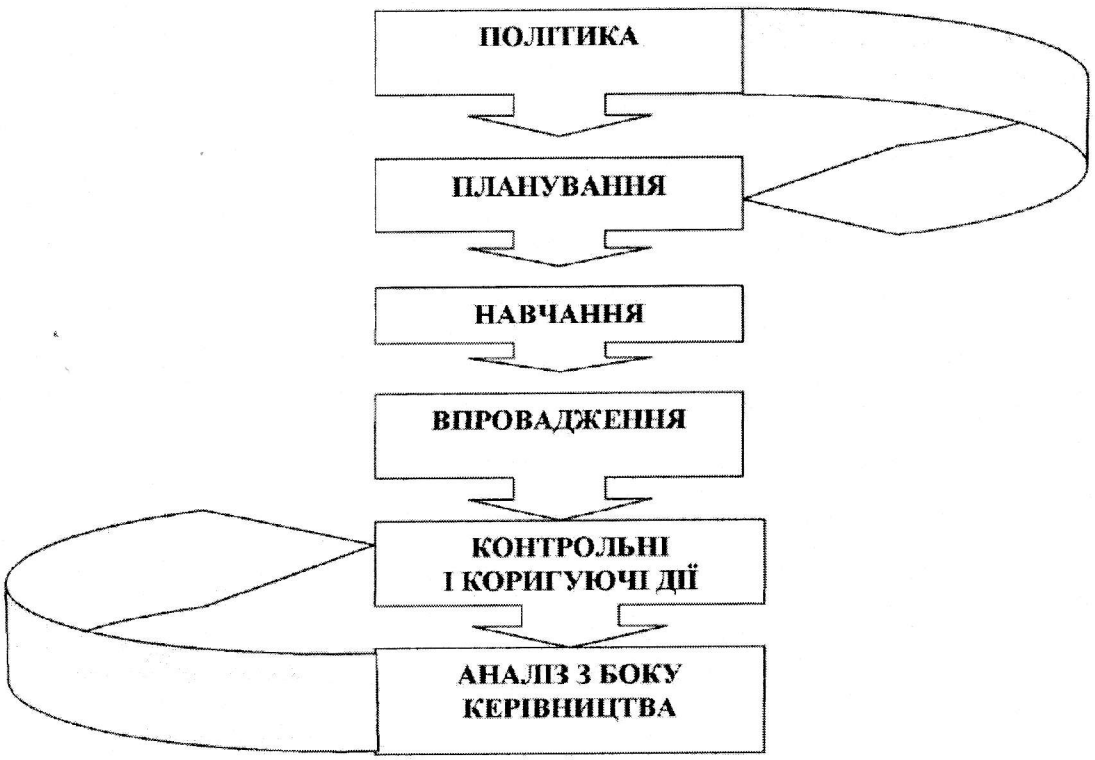
- затверджує положення, інструкції, інші акти з охорони праці та безпеки , що діють у межах підприємства та встановлюють правила виконання робіт і поведінки працівників на території , робочих місцях відповідно до нормативно-правових актів з охорони праці, забезпечує безоплатно працівників нормативно-правовими актами та актами закладу з охорони праці;

- здійснює контроль за додержанням працівником технологічних процесів, правил поводження з механізмами, устаткуванням та іншими засобами виробництва, використанням засобів колективного та індивідуального захисту, виконанням робіт відповідно до вимог з охорони праці;

- організовує пропаганду безпечних методів праці та співробітництво з працівниками у галузі охорони праці;

- вживає термінових заходів для допомоги потерпілим, залучає за необхідності професійні аварійно-рятувальні формування у разі виникнення в закладі аварій та нещасних випадків.

9. СКЛАДОВІ ПРОЦЕСУ УПРАВЛІННЯ ОХОРОНОЮ ПРАЦІ ТДВ «ІНТЕРХІМ»



Основні принципи політики у сфері охорони праці ТДВ «ІнтерХім»

1. Політика адміністрації у сфері охорони праці формується відповідно до вимог статті 4 Закону України «Про охорону праці» і базується на принципах:

- пріоритету життя і здоров'я працівників , повної відповідальності керівника за створення належних, безпечних і здорових умов праці ;

- підвищення рівня безпеки праці шляхом забезпечення суцільного контролю за станом охорони праці, удосконалення матеріально-технічної бази;

- комплексного розв'язання завдань охорони праці на основі загальнодержавної, галузевих, регіональних, відомчих програм із цього питання та з урахуванням інших напрямів економічної і соціальної політики, досягнень у галузі науки й техніки, охорони довкілля;

- соціального захисту працівників, повного відшкодування шкоди особам, які потерпіли від нещасних випадків на виробництві та профзахворювань;

- встановлення єдиних вимог з охорони праці для всіх структурних підрозділів і категорій працівників;

- адаптації трудових процесів до можливостей працівника з урахуванням його здоров'я і психологічного стану;

- використання економічних методів управління охороною праці, участі керівництва у фінансуванні заходів з охорони праці;

- інформування працівників, проведення їх навчання і підвищення кваліфікації з питань охорони праці;

- забезпечення координації діяльності всіх учасників системи управління охороною праці;

- впровадження перспективного досвіду організації роботи щодо поліпшення умов і підвищення безпеки праці на основі соціального партнерства.

2. Метою управління охороною праці є створення в кожному структурному підрозділі і на кожному робочому місці такі умови праці, що відповідають вимогам нормативно-правових актів, створення передумов для неухильного зниження показників виробничого травматизму, професійної захворюваності та аварійності.

3. Основною задачею СУОП є організаційно-технічне забезпечення процесів формування безпечних і здорових умов праці, упорядкування і систематизація, на основі загальних принципів управління, профілактичної роботи з охорони праці, яка проводиться в закладі, підвищення її ефективності і цілеспрямованості за рахунок раціонального і планомірного використання всіх організаційних, технічних і економічних ресурсів.

10. ВИКОРИСТАННЯ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ, ЩО МАЛО СУТТЄВИЙ ВПЛИВ НА ОЦІНКУ АКТИВІВ, ЗОБОВ'ЯЗАНЬ, ФІНАНСОВИЙ СТАН І ДОХОДИ АБО ВИТРАТИ. ВРАЗЛИВІСТЬ ДО РИЗИКІВ

В 2020 році ТДВ «Інтерхім» використовувало довгострокові та короткострокові кредити банку, в тому числі в іноземній валюті, а також кредит на умовах овердрафту за

ринковими відсотковими ставками. Витрати на сплату відсотків у 2020 році склали 15964,0 тис. грн.

Товариство надає довгострокову безвідсоткову фінансову допомогу співробітникам, що стимулює до сумлінної праці та забезпечує стабільний склад висококваліфікованих кадрів. В свою чергу, ТДВ «Інтерхім» визнає відповідні витрати і доходи, які спричинені зменшенням вартості грошей з плином часу.

В 2020 році ТДВ «ІнтерХім» не мало окремого підрозділу з управління ризиками. Роботу з внутрішніх контролів та управління ризиками інтегровано в інші процеси діяльності компанії в рамках організаційної структури. Робота з управління ризиками побудована так, щоб здійснювати безперервний моніторинг та контроль, своєчасне виявлення та послідовне управління ризиками, що пов'язані з діяльністю підприємства, забезпечувати безперешкодний канал інформації та комунікації щодо виявлених наявних чи потенційних ризиків.

ТДВ «ІнтерХім» планує побудувати систему управління ризиками, яка буде включати відповідні ідентифікатори ризиків, критерії оцінки їх рівню, заходи попередження настання негативних подій та факторів, заходи реагування на події, які збільшують рівень ризику.

Основними завданнями управління ризиками стане:

• впровадження стандартів управління ризиками та найкращих світових практик;

• ідентифікація всіх ризиків, які становлять загрозу стабільності діяльності, фінансовій стійкості, безпеці та здоров'ю персоналу, навколишньому середовищу та досягненню стратегічних цілей групи;

• проведення аналізу ідентифікованих ризиків з метою найбільш правильної оцінки їх наслідків і ймовірності їх виникнення;

• розроблення стратегії реагування, дієвих заходів мінімізації негативних наслідків виявлених ризиків та попередження їх виникнення в подальшій діяльності підприємства;

• управління ризиками згідно з розробленими заходами;

• моніторинг та контроль за виконанням розроблених заходів.

Основні ризики, які можуть спричинити істотний негативний вплив на наші виробничі показники, грошові потоки і фінансовий стан, наведені нижче.

Вразливість до цінових ризиків: фінансові результати ТДВ «ІнтерХім» зазнають впливу зміни ринкових цін на лікарські засоби. Операційні витрати ТДВ «ІнтерХім» можуть

збільшитися. Ризик зростання операційних витрат в основному пов'язаний з можливим зростанням цін на паливо, електроенергію, теплоенергію, комунальні послуги тощо.

Вразливість до ризику грошових потоків: під ризиком грошових потоків розуміють ймовірність виникнення несприятливих наслідків у формі зменшення вхідних і збільшення вихідних грошових потоків у ситуації невизначеності умов здійснення фінансових операцій, які ведуть до втрати фінансової незалежності і загрози банкрутства. ТДВ «Інтерхім» забезпечило безперервний процес моніторингу грошових надходжень, виявлення фактів затримки розрахунків і дотримується чітко спланованого графіку виплат. Ризик грошових потоків не є значним, оскільки операції з надходження грошових коштів є цілком керованими та передбачуваними.

Вразливість до валютного ризику: у ТДВ «Інтерхім» виникає *валютний ризик* у зв'язку з продажами, закупівлями, залишками на банківських рахунках, кредитами, деномінованими в іноземних валютах. Валютами, в яких переважно деноміновані ці операції, є долари США та євро.

№ з/п	Статті, що містять валютний ризик	Виражені у доларах США		Виражені у євро	
		доларів США	еквівалент у гривнях	євро	еквівалент у гривнях
1	Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги	101112,0	2858901,35	52000,0	1806459,2
2	Кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги	710098,17	20077741,72	339867,52	11806861,7
4	Кредити в іноземній валюті	-	-	1 949 999,99	67742219,65

Вразливість до кредитного ризику: кредитний ризик – поточний чи майбутній ризик збитків, що виникають в результаті негативних змін фінансового стану Товариства, що виникають в результаті неспроможності будь-якої особи, що є стороною за договором з Товариством, виконати умови такого договору, в тому числі ризик несумлінності контрагента, що полягає в неспроможності контрагента (боржника чи будь-якого дебітора) виконати взяті на себе зобов'язання за будь-якою угодою.

Рівень кредитного ризику залежить, головним чином, від індивідуальних властивостей кожного контрагента.

№ з/п	Статті, що містять кредитний ризик	2020 рік	2019 рік

1	Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги, тис. грн.	101120	141216
2	Дебіторська заборгованість за авансами виданими	20143	46667
3	Інша поточна дебіторська заборгованість, тис. грн.	-	-
4	Грошові кошти та їх еквіваленти, тис. грн.	48	42

Зменшення величини дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи та послуги, а також за авансами виданими є фактором зниження кредитного ризику Товариства у 2020 році.

Вразливість до ринкового ризику: ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: **валютний ризик**, **відсотковий ризик** та **інший ціновий ризик**. Валютний та ціновий ризики притаманні діяльності ТДВ «ІнтерХім». Товариство не зазнає відсоткового ризику оскільки відсоткова ставка за відновлювальною кредитною лінією Товариства не має змінної частини і не прив'язана до будь-якої референтної ставки.

Вразливість до ризику ліквідності: ризик ліквідності – це поточний чи майбутній ризик збитків, який виникає в результаті неспроможності виконати Товариством свої зобов'язання, включаючи позабалансові, при настанні строку їх погашення, без неприпустимих збитків. Ризик ліквідності виникає в результаті нездатності Товариства управляти незапланованими витратами, змінами у джерелах фінансування. З метою управління ризиком ліквідності встановлюється механізм обмеження ризику невиконання Товариством власних зобов'язань у існуючі строки, а також обмеження розміру можливих втрат, пов'язаних з необхідністю термінової реалізації активів у зв'язку з порушенням узгодженості строків погашення активів та пасивів. Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу. Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності.

Зменшення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги та за авансами виданими у 2020 році на 66620 тис. грн. знижує ризик ліквідності Товариства. Для зниження даного виду ризику ТДВ «ІнтерХім» проводить історичний аналіз структури платежів підприємства для планування обсягу ліквідних коштів, складає прогноз виникнення можливих майбутніх зобов'язань, оцінює здатність компанії до залучення коштів, при необхідності переглядає структуру майбутніх платежів.

11. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІННОВАЦІЇ

Інноваційна діяльність є одним з пріоритетних напрямків розвитку компанії.

ТДВ «ІнтерХім» має потужні R&D підрозділи, основними напрямками діяльності яких є:

- розробка біологічно активних речовин та створення активних фармацевтичних інгредієнтів (АФІ);
- розробка технологій виробництва продуктів тонкого органічного синтезу;
- розробка готових лікарських форм та технологій їх виробництва;
- розробка аналітичних методів контролю якості використовуваної сировини, полупродуктів в процесі виробництва та кінцевої продукції;
- дослідження фізико-хімічних, біологічних, токсикологічних та фармакологічних властивостей біологічно-активних речовин та лікарських засобів (*in vitro, in sito* та *in vivo* (на досліджуваних тваринах));
- клінічні дослідження за участі добровольців (предреєстраційні дослідження I-III фази, постреєстраційні дослідження IV фази, порівняльні фармакокінетичні та клінічні дослідження генеричних лікарських засобів;
- неінтервенційні клінічні дослідження зареєстрованих лікарських засобів та інші.

У складі підприємства функціонують R&D лабораторії.

Науково-дослідна технологічна лабораторія (НДТЛ) АФІ здійснює розробку методів виготовлення та очищення АФІ для власних виробничих потреб та на замовлення за контрактом. Лабораторія може реалізовувати розробку багатоступеневого (до 9 кроків) комплексного синтезу, включаючи стереоселективний. Оснащення та персонал лабораторії забезпечує паралельну комплексну розробку 5-ти АФІ в стандартному режимі функціонування.

НДТЛ АФІ здійснено розробку способів отримання:

- оригінальні АФІ - Аміксин*, Феназепам*, Гідазепам*, Левана*, С007 (II форма, II форма);
- генеричні імпортозаміщуючі фармацевтичні субстанції - Неостигмін (Прозерин)*, Клонідин (Клофелін)*, Мебікар (Транквілар)*, Бензобарбітал*√, Докузат натрію*√, Нообут*, Натрію цитрат*, Дибукаїну гідрохлорид*, Кофеїн-бензоат натрію*.

* *впроваджено у промислове виробництво*

√ *державну реєстрацію лікарського засобу здійснено у 2019 році*

В 2019 році НДТЛ АФІ велись роботи щодо розробки синтезу, вивчення хімико-фармацевтичних властивостей та впровадження у промислове виробництво:

- ✓ імпортозаміщуючої фармацевтичної субстанції фабомотизолу; на ринку України лікарські засоби фабомотизолу станом на сьогодні відсутні, виробництво АФІ не здійснюється. Завершення державної реєстрації даної АФІ заплановано на 2020 рік.
- ✓ інноваційної біологічно-активної речовини С007 з анальгезуючою та протисудомною активністю.
- ✓ Проведено комплекс досліджень АФІ С007, за результатами якого виявлено раніше неідентифіковану/невідому поліморфну модифікацію, яка демонструє унікальні переваги за показниками біодоступності та фармакологічної активності для твердих дозованих форм орального застосування; розроблено метод її спрямованого синтезу.

Одним з напрямків діяльності НДТЛ АФІ є спрямований синтез органічних речовин, які зокрема використовуються в якості стандартних зразків і речовин-свідків домішок в фармацевтичних субстанціях та готових лікарських формах. Це дає можливість підприємству здійснювати контроль якості субстанцій, насамперед власного виробництва, та закуповуваної у сторонніх виробників. Для синтезованих лабораторією речовин в процесі ідентифікації використовується відповідний набір підтверджуючих досліджень і методів: ПМР- і ІК-спектрометрія, УФ-спектрофотометрія, ТСХ- і ВЕРХ-дослідження, а також, у разі необхідності, рентгено-фазові, дереватографічні та інші види наукоємних досліджень.

Загалом протягом 2019 року в рамках проектів з розробки та дослідження фізико-хімічних властивостей біологічно-активних сполук НДТЛ АФІ створено та затверджено звіт з науково-дослідницьких робіт.

Науково-дослідна аналітична лабораторія (НДАЛ) здійснює розробку, актуалізацію та вдосконалення аналітичних методів та методик контролю вхідної сировини, проміжних продуктів і кінцевої продукції підприємства. Також НДАЛ виконує дослідницькі роботи в рамках фармацевтичної розробки (аналітична частина) нових лікарських засобів і дієтичних добавок, перереєстрації зареєстрованих препаратів та забезпечує аналітичний супровід процедур внесення змін до реєстраційних досьє лікарських засобів та Технічних умов (ТУ).

Протягом 2019 року лабораторією здійснено 64 дослідницьких проекти, результати яких оформлено у вигляді звітів з науково-дослідницьких робіт, розроблено та затверджено ТУ на новий продукт у формі дієтичної добавки.

Науково-дослідна лабораторія твердих лікарських засобів (НДС ТЛЗ)

НДЛ ТЛЗ спроектована, побудована, організована та обладнана для розробки складу та методів виробництва твердих лікарських форм, а також для виготовлення біосерій для доклінічних та клінічних випробувань твердих лікарських форм в умовах GMP.

Основні напрями діяльності лабораторії:

- розробка та впровадження технологій отримання твердих лікарських засобів:
    - можливості дослідження і розробки сумішей для прямого пресування, сумішей для наповнення капсул і саше;
    - розробка таблетованих форм з використанням методу вологої грануляції;
    - розробка таблетованих форм із застосуванням методу грануляції в псевдозрідженому шарі;
    - розробка таблетованих і гранульованих лікарських форм, вкритих оболонкою;
    - розробка лікарських форм з пролонгованим, модифікованим і відкладеним вивільненням, сублінгвальних, букальних таблеток тощо;
- розробка складів (композицій) оболонок таблеток;
- оптимізація існуючих та перехід на альтернативні технології виробництва, що дає суттєву економічну вигоду за рахунок економії технологічного часу, зниження трудовитрат, зменшення кількості етапів виробництва;
- напрацювання партій ТЛЗ для клінічних випробувань;
- проведення в процесі фармацевтичної розробки фармако-технологічних тестів вхідної сировини, напівпродуктів, а також аналіз продуктів, що випускаються, у відповідності до вимог Європейської фармакопеї та Державної фармакопеї України.

За результатами планової перевірки виробничих дільниць готових лікарських засобів та активних фармацевтичних інгредієнтів ТДВ «ІнтерХім», яка здійснювалась в червні 2019 року фахівцями Державної служби України з лікарських засобів МОЗ України, компанія «ІнтерХім» підтвердила відповідність власного виробництва діючим Ліцензійним вимогам.

ТДВ «ІнтерХім» вже вп'яте підтвердило, що виробництво готових лікарських засобів компанії цілком відповідає вимогам GMP. Вперше сертифікат GMP на готові лікарські засоби було отримано у 2007 році; в подальшому компанія підтверджувала відповідність високим стандартам належної виробничої практики в 2009, 2011 та 2016 роках.

Знаковою подією для ТДВ «ІнтерХім» у 2019 році стало отримання сертифікату GMP на виробництво фармацевтичних субстанцій (АФІ). Створення нового надсучасного виробництва АФІ, яке завершено в 2018 році, зі старту проекту здійснювалось у повній відповідності до європейських вимог належної виробничої практики.

Також в рамках інспектування було підтверджено галузь атестації аналітичної лабораторії, яка здійснює контроль якості лікарських препаратів на всіх етапах її виробництва - від вихідного контролю використовуваної сировини до кінцевої продукції.

ТДВ «ІнтерХім» випускає 4 оригінальні препарати: «Аміксин ІС» (6 СКЮ), «Гідазепам ІС» (4СКЮ), «Левана ІС» (3СКЮ) та «Феназепам ІС» (2 СКЮ). В 2019 році доля оригінальних препаратів в структурі реалізації продуктового портфеля підприємства зросла до 53,3%.

Оригінальний препарат ТДВ «ІнтерХім» «Аміксин® ІС» визнаний переможцем XX ювілейного конкурсу професіоналів фармацевтичної галузі України «ПАНАЦЕЯ 2019» в номінації «Препарат року» серед безрецептурних лікарських засобів. Раніше «Аміксін® ІС» вже тричі здобував звання кращого препарату року - в 2008, 2011 і 2013 році.

Оргкомітет Української народної премії за результатами незалежного рейтингового дослідження в рамках проекту "Українська народна премія - 2019" визнал препарат виробництва ТДВ «ІнтерХім» "Алкодез® ІС" переможцем у номінації "Препарат від похмілля 2019 року".

Комітетом Міжнародної виставки досягнень фармацевтичного виробництва "PharmUkraine2019" ТДВ "ІнтерХім" визначено як найкраще підприємство фармацевтичного сектору із наданням почесного знаку "Бренд фармації".

За підсумками щорічного загальнодержавного рейтингового аналізу "Національного Бізнес-рейтингу в Україні" серед 329 783 українських підприємств за основними показниками фінансово-господарської діяльності у 2019 році ТДВ «ІнтерХім» потрапив у "Золото рейтингу" за двома номінаціями:

- серед суб'єктів господарювання України у номінації «Результативність та рентабельність»;
- серед суб'єктів господарювання України за показником «Коефіцієнт оборотності грошових коштів».

Протягом багатьох років компанія «ІнтерХім» входить до ТОП-10 провідних вітчизняних виробників ліків і ТОП-30 всіх фармвиробників, представлених на українському фармацевтичному ринку за показникам товарообігу. У 2019 році ТДВ «ІнтерХім» піднялось в рейтингу, зайнявши 24-ту позицію, а оригінальний препарат "Гідазепам ІС®" увійшов до ТОП-10 всіх лікарських засобів за обсягами реалізації (9-те місце).

Державно-приватне партнерство НАН України та ТДВ «ІнтерХім» дозволило організувати надсучасне промислове виробництво субстанцій і готових лікарських засобів відповідно до європейських стандартів належної виробничої практики (GMP). Виробництво цих препаратів за повним циклом - від синтезу субстанцій до виготовлення готової лікарської

форми - дозволило зробити оригінальні лікарські засоби більш доступними як для громадян, так і для державних лікувальних установ, що здійснюють закупівлі за бюджетні кошти.

ТДВ «ІнтерХім» веде постійну діяльність з розробки та державної реєстрації нових препаратів та АФІ, як оригінальних так і імпортозаміщуючих.

В 2019 році було ініційовано розробку 5 готових лікарських препаратів, з яких 3 знаходяться на стадії державної експертизи з метою отримання дозволу на застосування.

В 2019 році проведено клінічне дослідження фармакокінетичних властивостей лікарського засобу "Аміксин® ІС", а також тримано дозвіл МОЗ УКраїни на проведення клінічного дослідження генеричного лікарського засобу, до складу якого входить активна речовина адеметионін.

В 2020 році завершується комплексна програма доклінічного вивчення токсикологічних та фармакологічних властивостей інноваційного препарату С007; розпочато розробку програми клінічного дослідження І фази (перше введення людині; оцінка фармакокінетичних параметрів).

В рамках патентної діяльності у 2019 році отримано патент на корисну модель по застосуванню сполуки С007 з метою усунення специфічного епілептичного синдрому. Зареєстровано патент на отримання нової поліморфної модифікації сполуки С007 та застосування її у якості лікарського засобу. Для зазначеного патенту подано міжнародну заявку (PCT) для подальшої реєстрації в інших країнах. Також опубліковані відомості про видачу патенту на застосування сполуки С007 у якості знеболювального засобу при діабетичній нейропатії. Загалом за 2019 рік отримано підтвердження від Укрпатенту про видачу трьох патентів та одного свідоцтва на корисну модель. Наразі на розгляді (кваліфікаційній експертизі) знаходиться заявка на патент по застосуванню сполуки С007 по усуненню епілептичного синдрому при низькій токсичності сполуки та завдяки її полімодальному механізму дії.

Дослідницька діяльність підприємства з вивчення інноваційних лікарських засобів в 2019 велась за наступними напрямками:

- Комплексне доклінічне дослідження з оцінки токсикологічних нової поліморфної модифікації інноваційної сполуки (С007);
- дослідження у ветеринарному секторі з визначення впливу препарату «Аміксин» на відновлення антибіотикорезистентності бактерій (наступний етап).

12. ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО ПРИДБАНН ВЛАСНИХ АКЦІЙ

Протягом 2020 року операцій з придбання (викупу) часток у статутному капіталі ТДВ «Інтерхім» не було.

13. ОПИС ВІДНОСИН З АКЦІОНЕРАМИ (УЧАСНИКАМИ) ТА ПОВ'ЯЗАНИМИ ОСОБАМИ, ВПЛИВ ЦИХ ВІДНОСИН НА РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ТА ЗДІЙСНЕННЯ УПРАВЛІННЯ НИМИ

Станом на 31 грудня 2020 року учасниками ТДВ «ІнтерХім» були наступні особи:

Учасники	Частка, %
Редер А.С.	46,1105%
Позігун Д.В.	45,9394%
Гриневецький В.Р.	4,5100%
Овдеєнко О.О.	1,0500%
Богатська Л.Г.	0,7599%
Лемпарт Г.В.	0,7184%
Довгополова В.М.	0,4559%
Стельмах І.Б.	0,4559%
Усього	**100,00%**

Станом на 31 грудня 2020 р. кінцевими бенефіціарами Товариства є Редер А.С. та Позігун Д.В.

В 2020 році учасники ТДВ «Інтерхім» отримували дивіденди за 2019 рік.

Опосередковано через спільних засновників ТДВ «Інтерхім» є пов'язаним з іншими юридичними особами – резидентами України та нерезидентами.

ТДВ «Інтерхім» також є пов'язаним з ТОВ «Формулаб» як засновник з часткою у статутному капіталі 50%. Через збитковість ТОВ «Формулаб» надходжень грошових коштів від інвестиції в 2020 році не було.

Умови провадження операційної діяльності із пов'язаними сторонами визначаються на основі умов, специфічних для кожного договору або операції та можуть відрізнятися від тих, які використовуються для третіх сторін. В операціях з контрагентами-нерезидентами ТДВ «Інтерхім» дотримується принципу «витягнутої руки» при формуванні договірних цін, що є позитивним фактором прибутковості основної діяльності.

14. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Товариство з додатковою відповідальністю «ІнтерХім» є засновником Товариства з обмеженою відповідальністю «Формулаб», яке засновано 13 листопада 2003 р., з долею у статутному капіталі 50%. За період існування по 31 грудня 2020 року ТОВ «Формулаб» має накопичені збитки у сумі 17844,2 тис. грн., що свідчить про неефективність такої інвестиції через відсутність надходжень економічних вигід від неї.

15. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Розвиток підприємства означає якісні зміни та оновлення його господарської системи та організаційної структури, підвищення ефективності функціонування на основі вдосконалення техніки, технології та організації праці у всіх структурних підрозділах, підвищення якості продукції та послуг.

Сьогодні ТДВ «ІнтерХім» – це сучасне, високотехнологічне підприємство, один з лідерів фармацевтичного ринку України. Підприємство, що стало втіленням мрії молодих вчених. Мрії про можливість займатися улюбленою справою, допомагати своїми знаннями людям, мрії про компанію, якою могли б пишатися не тільки вони самі, а й вся країна.

ТДВ «ІнтерХім» діє на фармацевтичному ринку, який характеризується високим рівнем конкуренції, насамперед з боку підприємств-лідерів. На даному етапі загальною корпоративною стратегією підприємства є зміцнення позицій на ринку. Її реалізація планується шляхом збільшення асортименту та якості продукції, яку виробляє підприємство.

Необхідність створення нової продукції для постійного економічного розвитку ТДВ «ІнтерХім» зумовлена наступними факторами:

- нова продукція сприяє стабілізації обсягів збуту і витрат протягом року;
- зменшується залежність від асортиментної групи;
- досягається максимальна ефективність системи реалізації продукції;
- з'являється можливість більш раціонального використання відходів підприємства.

Однак, ТДВ «ІнтерХім» має бути готовим до того, що деяка нова продукція може не користуватися попитом, на який очікували, внаслідок конкуренції і несподіваної зміни смаків споживачів. Упровадження нової продукції — це завжди ризик, тому потрібно враховувати, що ринок може відхилити створений товар і мати можливість замінити цей виріб на інший і його маркетингову програму.

Сучасна тенденція на фармацевтичному ринку України - це пошук виходу на зовнішні ринки. Останні 2 роки ми досить активно розробляємо нову молекулу, відносно якої здійснено вже 70% доклінічних досліджень. Ця молекула абсолютно нова і демонструє вражаючі результати у вирішенні проблем терапії болю. Сподіваємося на одержання нових результатів цього року і впевнені, що маємо рухатися в напрямку Європи.

В кінці 2017 р. ми ввели в експлуатацію нову ділянку з виробництва активних фармацевтичних інгредієнтів (АФІ), яка займає 3 поверхи і оснащення якої почалося у 2016 р. На цій ділянці встановлено 9 технологічних ліній, з яких 6 — з виробництва

субстанцій, а також лінії сушки продуктів, подрібнення і мікронізації субстанцій, гомогенізації.

Також, на підприємстві приділяється велика увага удосконаленню технології виробництва продукції для поліпшення якості та для зменшення витрат.

У 2020 році на виробничій дільниці було повністю реалізовано проект з установки резервуарів чистої води (РВЧ) для зберігання добового запасу води для забезпечення виробництва в разі такої потреби. Ця установка дозволить нашій компанії в разі форс-мажорних обставин забезпечити безперервне виробництво лікарських засобів.

Також, у 2020 році було здійснено часткову модернізацію обладнання на ділянці виробництва ХПОП у зв'язку із збільшеним попитом на нашу продукцію. Було придбане наступне обладнання:

- Реактор емальований від компанії "Еврохіммаш", м.Фастов — для технології виробництва субстанцій "Гідазепам", "Клоназепам", "Феназепам";

- Реактор з нержавіючої сталі від компанії "Еврохіммаш", м.Фастов — для технології виробництва субстанції "Аміксин";

- Сушильна шафа від компанії "Ріва-сталь", м. Київ — для технології виробництва субстанції "Гідазепам";

- Сушильна шафа від компанії "Ріва-сталь", м. Київ — для технології виробництва субстанції "Аміксин";

- V-подібний змішувач від компанії "Хіммікс", м. Мелітополь - для технології виробництва субстанції "Гідазепам";

- Насос електричний від компанії "Молдовагідромаш", м. Кишинев — для технології виробництва субстанцій "Гідазепам" та "Феназепам".

Для досягнення мети розвитку організаційних характеристик ТДВ «ІнтерХім» використовує наступні кроки: постійне удосконалення структури управління підприємством; підвищення гнучкості; реорганізація; створення інноваційної структури; створення міжфункціональних команд, використання горизонтальних зав'язків, інформаційних технологій.

Для зниження операційних витрат, ТДВ «ІнтерХім» впроваджує наступні заходи:

- активація інноваційної діяльності;

- удосконалення продукції, технології, методів роботи, обліку та контролю;

- підвищення якості продукції, послуг;

- підвищення кваліфікації працівників.

Для соціального розвитку на ТДВ «ІнтерХім» використовується створення єдиного статусу для всіх працівників, пропаганда прямого зв'язку між інтересами працівника та

підприємства, рівність у можливостях просування по кар'єрних сходах, турбота про потреби працівників, соціальні заходи, спрямовані на матеріальну та нематеріальну стимуляцію працівників, підвищення професіоналізму працівників та менеджерів.

Також, ТДВ «ІнтерХім» має за мету розвиватися у межах соціального партнерства і задля цього діє на укріплення суспільного іміджу підприємства, створює сприятливе соціальне становище та поліпшує екологічну обстановку.

Принципи безперервного розвитку – це основа діяльності ТДВ «ІнтерХім» на протязі всього часу його існування. Усі наші проекти спрямовані на забезпечення якості продукції, зменшення впливу на навколишнє середовище, підтримання належного рівня безпеки праці та соціальної активності працівників. Наша ціль – розробляти, виготовляти та просувати на ринок ефективні лікарські засоби для забезпечення потреб пацієнтів.

16. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ

1) Кодекс корпоративного управління

ТДВ «Інтерхім» не має власного затвердженого кодексу корпоративного управління, оскільки цей документ не є обов'язковим для компаній України.

2) Основні системи внутрішнього контролю, аудиту та управління ризиками, в тому числі, які стосуються складання фінансової звітності.

Згідно із Статутом ТДВ «Інтерхім» Загальними Зборами було обрано ревізійну комісію у кількості 1 особи строком на 5 років.

Для здійснення контролю за фінансовою діяльністю Товариства згідно з рішенням Загальних зборів, а також в інших випадках, встановлених законодавством, може призначатися аудиторська перевірка.

На вимогу будь-кого з учасників Товариства може бути проведено аудиторську перевірку річної фінансової звітності Товариства із залученням професійного аудитора, не пов'язаного майновими інтересами з Товариством чи з його учасниками і затверджену Загальними зборами учасників.

Витрати, пов'язані з проведенням такої перевірки, покладаються на учасника, на вимогу якого проводиться аудиторська перевірка.

Товариство здійснює бухгалтерський облік результатів своєї роботи, веде статистичну звітність і подає її в установленому обсязі органам державної статистики.

Перевірка фінансової звітності Товариства здійснюється державною податковою службою та іншими державними органами в межах їх компетенції, Ревізійною комісією Товариства, а також зовнішніми аудиторами.

Перевірка фінансової діяльності Товариства не повинна перешкоджати нормальному режиму його роботи.

Правова охорона промислової та інтелектуальної власності Товариства, його учасників та робітників здійснюється згідно чинному законодавству України в цій сфері.

3) Права учасників та способи їх реалізації, що застосовуються понад визначені законодавством норми

Згідно із Статутом ТДВ «ІнтерХім» учасники Товариства мають право:

- брати участь в управлінні Товариством у порядку, передбаченому статутом Товариства та законодавством України;
- брати участь у розподілі прибутку товариства;
- отримувати інформацію про господарську діяльність Товариства;
- у випадку ліквідації Товариства учасники мають право одержати частину майна Товариства, що залишилась після розрахунків з кредиторами, або його вартість;
- вимагати розгляду на Загальних зборах учасників порушеного ними питання, якщо воно було поставлене не пізніше як за 25 днів до початку Загальних зборів учасників;
- в першочерговому порядку одержувати продукцію (послуги), вироблену Товариством;
- призначати та відкликати своїх представників на Загальні збори учасників;
- вийти з Товариства згідно з Статутом;
- здійснювати відчуження своєї частки (частини частки) у Статутному капіталі Товариства або надавати її в заставу лише за згодою інших учасників Товариства.

4) Вищий орган управління

- **Назва та склад вищого органу управління**: Загальні збори учасників є вищим органом управління Товариством.
- **Повноваження вищого органу управління:** Загальні збори учасників мають повноваження згідно Статуту вирішувати будь-які питання стосовно діяльності та справ Товариства, що не суперечать чинному законодавству.
- **Функціонування вищого органу управління:** Збори проводяться у порядку, встановленому Статутом Товариства та чинним законодавством України. Збори проводяться за місцезнаходженням Товариства. За згодою усіх учасників Товариства Збори можуть проводитись за місцезнаходженням одного з учасників Товариства або в іншому узгодженому учасниками місці.

Збори очолює Голова, що обирається Зборами простою більшістю голосів усіх учасників терміном на один рік. Секретар Зборів обирається Зборами шляхом голосування простою більшістю голосів присутніх учасників. Секретар веде протокол, допомагає Голові Зборів виконувати його обов'язки протягом проведення Зборів та виконувати інші обов'язки, визначені Статутом та Зборами учасників.

До компетенції загальних зборів учасників належать:

- визначення основних напрямів діяльності Товариства і затвердження його планів та звітів про виконання;

- внесення змін до статуту Товариства, прийняття рішення про здійснення діяльності товариством на підставі модельного статуту;

- зміна розміру статутного капіталу Товариства;

- затвердження грошової оцінки негрошового вкладу учасника;

- перерозподіл часток між учасниками Товариства у випадках, передбачених законодавством України;

- обрання одноосібного виконавчого органу Товариства або членів колегіального виконавчого органу (всіх чи окремо одного або декількох з них), встановлення розміру винагороди членам виконавчого органу Товариства;

- визначення форм контролю та нагляду за діяльністю виконавчого органу Товариства;

- створення інших органів Товариства, визначення порядку їх діяльності;

- вирішення питання про придбання Товариством частки (частини частки) учасника;

- затвердження річних результатів діяльності Товариства або результатів діяльності Товариства за інший період;

- розподіл чистого прибутку Товариства, прийняття рішення про виплату дивідендів;

- прийняття рішень про виділ, злиття, поділ, приєднання, ліквідацію та перетворення Товариства, обрання комісії з припинення (ліквідаційної комісії), затвердження порядку припинення Товариства, порядку розподілу між учасниками Товариства у разі його ліквідації майна, що залишилося після задоволення вимог кредиторів, затвердження ліквідаційного балансу Товариства;

- прийняття рішення про створення, реорганізацію та ліквідацію дочірніх підприємств, філій та представництв, затвердження їх статутів та положень;

- встановлення розміру, форми і порядку внесення Учасниками додаткових вкладів;

- виключення учасника з Товариства та надання згоди на вихід учасника з Товариства;

- вирішення питання щодо вступу до Товариства нових учасників;

- затвердження всіх банківських кредитів;

- розгляд усіх інших питань, що відносяться до компетенції Зборів згідно чинного законодавства або винесених на його розгляд Директором або Ревізійною комісією.

Питання, зазначені вище, та інші питання, віднесені чинним законодавством до компетенції Зборів, не можуть бути віднесені до компетенції інших органів Товариства, якщо це не випливає з вимог чинного законодавства та Статуту.

Рішення Зборів приймаються відкритим голосуванням.

Загальні Збори скликаються Генеральним директором Товариства за необхідністю, але не менше одного разу на рік.

5) Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками істотної участі (в тому числі осіб, що здійснюють контроль за суб'єктом господарювання, що звітує, їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміну їх складу за рік.

Редер Анатолій Семенович – 46,1105%;

Позігун Дмитро Володимирович – 45,9394%.

6) Наглядовий орган, що здійснює нагляд за діяльністю виконавчого органу та представляє інтереси вищого органу управління, та комітети, що підзвітні такому органу.

Наглядові органи відсутні.

7) Виконавчий орган та комітети, що підзвітні такому органу

Назва та склад виконавчого органу: одноосібним виконавчим органом Товариства, який здійснює управління його поточною діяльністю, є Генеральний директор. Генеральний директор обирається Загальними зборами строком на 5 років з можливим подальшим переобранням.

Повноваження виконавчого органу: Генеральний директор має право:

- здійснювати оперативне управління діяльністю Товариства;
- без довіреності представляти інтереси Товариства та вчиняти від його імені юридичні дії в межах компетенції, визначеної Статутом;
- представляти інтереси Товариства в будь-яких установах, організаціях, підприємствах, державних органах як на території України, так і за її межами;

- самостійно вчиняти правочини, якщо вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, не перевищує 50 відсотків вартості чистих активів Товариства станом на кінець попереднього кварталу;

- вчиняти правочини, якщо вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, не перевищує 50 відсотків вартості чистих активів Товариства станом на кінець попереднього кварталу з подальшим затвердженням такого правочину Загальними зборами;

- видавати довіреності від імені Товариства;
- розпоряджатися рухомим і нерухомим майном, коштами Товариства;
- відкривати за закривати поточні та інші рахунки в установах банків;
- вчиняти у межах своєї компетенції будь-які правочини від імені Товариства, укладати будь-які господарські угоди, в тому числі, купівлі-продажу, дарування, міни, поставки, найму, підряду, перевезення, страхування, позики, доручення, комісії, зберігання, спільної діяльності, лізингу, кредитування, застави, будь-які інші договори, угоди, трудові угоди, контракти;
- укладати колективний договір з представником трудового колективу;
- наймати та звільняти працівників Товариства, вживати до них заходи заохочення та накладати стягнення відповідно до чинного законодавства України, Статуту та внутрішніх документів Товариства;
- давати вказівки, обов'язкові для виконання усіма працівниками Товариства;
- підписувати усі документи Товариства;
- видавати в межах своєї компетенції накази та розпорядження;
- здійснювати будь-які інші дії від імені Товариства в межах повноважень, що надаються Генеральному директору чинним законодавством України, Статутом Товариства або рішенням Загальних зборів.

Функціонування виконавчого органу: Генеральний директор підзвітний в своїй діяльності Загальним зборам та організовує виконання їх рішень. У разі відсутності Генерального директора, його функції виконує його заступник, який призначається Генеральним директором. Генеральний директор Товариства є посадовою особою Товариства і несе персональну відповідальність в межах своїх повноважень. Всі документи грошового, фінансового, майнового характеру, звіти та баланси Товариства підписуються Генеральним директором. Генеральний директор не може бути одночасно членом Ревізійної комісії.

Розмір винагороди за рік членів виконавчого органу: 5006,3 тис. грн.

Зміни у складі виконавчого органу за рік: не було.

Назви та склади комітетів, що підзвітні виконавчому органу: комітети не створені.

Повноваження комітетів, що підзвітні виконавчому органу: комітети не створені.

Функціонування комітетів, що підзвітні виконавчому органу: комітети не створені.

Перспективи розвитку та удосконалення корпоративного управління: зміни системи корпоративного управління не плануються.

Затверджено до випуску керівництвом ТДВ «Інтерхім» та підписано від її імені:

Генеральний директор
Редер А.С.

31 травня 2021 року

Головний бухгалтер
Долгополова В.М.

31 травня 2021 року

КОНСОЛІДОВАНИЙ ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

ГРУПА «ІНТЕРХІМ»

Консолідований звіт про управління товариства з додатковою відповідальністю «ІнтерХім» (далі ТДВ «ІнтерХім», Товариство) включає звіт про управління Товариства та підпрємства, яке перебуває під контролем Товариства (його дочірнє підприємство). Контроль досягається тоді, коли Товариство має можливість керувати фінансовою та операційною політикою підприємства з метою отримання економічних вигід від його діяльності.

Частка власності та право голосу Товариства в дочірніх компаніях станом на 31 грудня 2020 року представлені наступним чином:

№	Найменування компанії	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Розмір внеску ТДВ «ІнтерХім»	
				Грн.	% статутного капіталу
1	Товариство з обмеженою відповідальністю «Формулаб»	32792802	Вул. Люстдорфська дорога, буд. 86, м. Одеса, 65080	3209500	50

ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА І ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ГРУПИ

1. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ГРУПИ

Товариство з додатковою відповідальністю «ІнтерХім» (далі ТДВ «ІнтерХім») було засновано в 1992 році на базі дослідно-експериментального виробництва НТК Фізико-хімічного інституту ім. А.В. Богатського Національної академії наук України і в 2017 році відзначила своє 25-річчя.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Формулаб» (далі ТОВ «Формулаб») створене за українським законодавством 09 лютого 2004 року.

Виконавчим органом ТДВ «ІнтерХім», який здійснює управління його поточною діяльністю є Генеральний директор. Генеральний директор обирається Загальними зборами ТДВ «ІнтерХім» терміном на 5 років з можливістю подальшого переобрання.

Для забезпечення стратегічного, поточного і оперативного керівництва ТДВ «ІнтерХім» використовується функціональний апарат управління, безпосередньо підпорядкований Генеральному директору та його заступникам.

Генеральному директору ТДВ «ІнтерХім» безпосередньо підпорядковані:

- заступник генерального директора;

- заступник генерального директора з загальних питань;

- заступник генерального директора з якості;

- заступник генерального директора з науково-дослідницької роботи;

- заступник генерального директора з маркетингу;

- директор з виробництва;

- медичний директор.

Кожен з заступників керує певною частиною роботи з управління підприємства і має в своєму розпорядженні відповідними функціональними службами.

Відділи та служби ТДВ «ІнтерХім»:

1. Фінансовий відділ.
2. Юридична служба.
3. Відділ кадрів.
4. Відділ охорони праці.
5. Служба інформаційних технологій.
6. Служба режиму, безпеки та охорони підприємства.
7. Служба реалізації супутніх товарів та роздрібної реалізації готових лікарських засобів.
8. Відділ логістики.
9. Відділ господарського забезпечення.
10. Бюро перекладів.
11. Відділ валідації, метрології та стандартизації
12. Служба розвитку.
13. Відділ оптової реалізації.
14. Відділ управління якістю.
15. Відділ контролю якості.
16. Служба з обслуговування лабораторного обладнання.
17. Відділ моніторингу.
18. Технічний відділ.
19. Відділ хімічних досліджень.
20. Науково-дослідницька аналітична лабораторія.
21. Науково-дослідницька технологічна лабораторія активних фармацевтичних інгредієнтів.
22. Відділ аналітичної розробки.
23. Науково-дослідницька лабораторія фізико-хімічних методів.
24. Відділ маркетингу.

25. Лабораторія фармакології.
26. Патентно-інформаційний відділ.
27. Сектор по фармакологічному надзору.
28. Відділ ветеринарних препаратів.
29. Відділ стратегічного розвитку.
30. Бюро реєстрації лікарських засобів.
31. Клінічний відділ.
32. Ділянка виробництва готових лікарських засобів.
33. Відділ головного енергетика.
34. Ділянка хімічного виробництва органічних продуктів.
35. Енерго-механічна служба.
36. Ділянка виробництва активних фармацевтичних інгредієнтів.
37. Виробничо-технічний відділ.
38. Відділ матеріально-технічного постачання.
39. Господарський відділ.
40. Сектор підготовки спеціального одягу.
41. Склад сировини та матеріалів для виробництва готових лікарських засобів.
42. Склад маркованої первинної упаковки.
43. Склад первинної та вторинної упаковки.
44. Склад наркотичних засобів, психотропних речовин та прекурсорів.
45. Диспетчерська служба енергозабезпечення.
46. Лікарський пункт охорони здоров'я.
47. Відділ обслуговування та забезпечення персоналу виробничої ділянки.

2. СТРАТЕГІЯ І ЦІЛІ.

Концепція розвитку Групи «ІнтерХім» - симбіоз науки і практики. Одним із пріоритетних напрямків діяльності Групи «ІнтерХім» є наукові дослідження. На базі власних лабораторій: науково-дослідної, технологічної, контрольно-аналітичної і мікробіологічної, оснащених відповідно до міжнародних норм, здійснюється розробка інноваційних лікарських засобів, а також забезпечення і контроль високої якості продукції на кожному етапі виробництва. Курс Групи «ІнтерХім» залишається незмінним - впровадження науки в практику і втілення в життя прогресивних технологічних рішень.

3. СФЕРА ДІЯЛЬНОСТІ (ГЕОГРАФІЧНЕ РОЗТАШУВАННЯ І ГАЛУЗЕВИЙ НАПРЯМ).

Група «ІнтерХім» - це сучасні фармацевтичні підприємства, які здійснюють свою діяльність на території України та за її межами, ведуть зовнішньоекономічну діяльність відповідно до законодавства України і тієї країни, в якій така діяльність ведеться. Місцезнаходження ТДВ «ІнтерХім»:

- юридична адреса: Україна, м Одеса, вул. Люстдорфська дорога, 86.
- виробничі потужності: Україна, м. Одеса, 21-й км. Старокиївської дороги, 40-А.
- мережа аптек:
- Аптека № 1: Україна, м. Одеса, вул. Люстдорфська дорога, 86;
- Аптека № 3: Україна, м. Одеса, вул. Академіка Вільямса 56/2;
- Аптека № 4: Україна, м. Одеса, вул. Гавана, 10
- Аптека № 5: Україна, м. Одеса, вул. Кінна, 11
- Аптека № 6: Україна, м. Одеса, вул. Генерала Петрова, 26А.

Місцезнаходження ТОВ «Формулаб»

- юридична адреса: Україна, м Одеса, вул. Люстдорфська дорога, 86.

Основними видами діяльності Групи «ІнтерХім» є виробництво лікарських препаратів і синтез фармацевтичних субстанцій, широко відомих як в Україні, так і за кордоном, дослідження й експериментальні розробки в галузі інших природничих і технічних наук.

4. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПРОДУКЦІЮ, ЩО ВИРОБЛЯЄТЬСЯ І ПОСЛУГАХ, ЩО НАДАЮТЬСЯ.

Основними видами діяльності Групи «ІнтерХім» є:

- розробка активних фармацевтичних інгредієнтів;
- виробництво субстанцій лікарських засобів;
- розробка і впровадження технологічних процесів;
- виробництво готових лікарських засобів;
- реалізація продукції лікувальним установам і споживачам на всій території України через дистриб'юторів і власну мережу аптек у місті Одеса.

Діяльність Групи «ІнтерХім», яка вимагає спеціального дозволу або ліцензії, здійснюється після їх одержання.

5. ВПЛИВ ЕКОНОМІЧНОЇ СИТУАЦІЇ НА ФІНАНСОВИЙ СТАН ТА РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ЗА 2020 РІК

Основні фінансові показники діяльності Групи «ІнтерХім» наступні:

Показник	2020	2019	Абсолютне відхилення, тис. грн	Відносне відхилення, %
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	1121015	889611	231404	26,01
Валовий прибуток	651047	367229	283818	77,29
Фінансові результати від операційної діяльності	478184	246440	231744	94,04
Коефіцієнт рентабельності операційної діяльності	0,427	0,277	0,15	54,15
Чистий прибуток	340440	221762	118679	53,52
Коефіцієнт рентабельності діяльності	0,30	0,25	0,05	20,00

У Групи «ІнтерХім» у 2020 році у результаті збільшення обсягів реалізації та зменшення собівартості реалізованої продукції валовий прибуток збільшився на 77,29 %. Значний вплив на фінансовий результат 2020 року мали інші витрати від неопераційної курсової різниці. Чистий прибуток Групи у 2020 році збільшився порівняно з 2019 роком на 53,52%.

Вартість чистих активів станом на 31.12.2020 року становить 638 746 тисяч гривень.

В 2020 році Група «Інтерхім» приєдналася до допомоги у боротьбі з короновірусом. Так підприємство передало прикордонникам і медичним працівникам 200 тис. доз противірусного препарату «Аміксин» для профілактики зараження коронавірусом. За тривалий період успішного медичного використання препарат «Аміксин» довів свою противірусну ефективність та імуномодулюючу дію. Була надана допомога Одеській інфекційній лікарні медичним обладнанням та ліками. Група «Інтерхім» подарувала Чернівецькому обласному лабораторному центру МОЗ ампліфікатор для дослідження тестів на SARs-CoV-2.

Група «ІнтерХім» закупила для вірусологічної лабораторії ГУ "Одеський обласний лабораторний центр МОЗ України" обладнання для проведення діагностики методом полімеразної ланцюгової реакції (ПЛР). Це обладнання стало першим в обласній лабораторії комплексом, що дає можливість проводити ПЛР-діагностику інфікування коронавірусом. Комплекс для проведення ПЛР-діагностики вже встановлений і почав працювати. Крім того, Група закупила для цього комплексу першу партію тест-систем. Закуплене обладнання для проведення ПЛР-тестів буде потрібне і після завершення епідемії COVID-19.

Виробничі процеси Групи «ІнтерХім» в 2020 році були переформатовані під потреби в умовах пандемії, щоб збільшити виробництво найбільш затребуваних препаратів і скоротити виробництво менш актуальних.

Аналіз фінансових результатів діяльності Групи «ІнтерХім» за 2020 рік показує, що умови пандемії не стали негативним фактором для господарської діяльності, основні показники мали позитивну динаміку, а потреби в продукції, що виробляється підприємством, в 2020 році зросли.

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Препарати лікарські, що містять алкалоїди або їх похідні, розфасовані для роздрібного продажу	86379,0 кг	1471601	100	73735,0 кг.	1121015,0	85,36

6. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Показники ліквідності надають розуміння здатності підприємства відповідати за поточними зобов'язаннями.

	Показник	2020	2019
1	Коефіцієнт покриття (загальна ліквідність)	3,297	2,547
2	Коефіцієнт швидкої ліквідності	1,426	1,460
3	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,0009	0,0003
4	Чистий оборотний капітал, тис. грн.	189 091	190 619

Група «ІнтерХім» за 2020 рік покращило показник загальної ліквідності, який показує достатність ресурсів підприємства, що можуть бути використані на погашення його поточних зобов'язань. Показники швидкої ліквідності та чистого оборотного капіталу майже не змінилися порівняно з 2019 роком; несуттєве зниження пов'язано із зменшенням залишків дебіторської заборгованості контрагентів. Підприємство має необхідний оборотний капітал для підтримки фінансової стійкості та резерви для розширення діяльності. В свою чергу, коефіцієнт абсолютної ліквідності, який знаходиться за межами нормативного значення не є ознакою нераціонального використання фінансових ресурсів або проблем з вільними

грошовими коштами. Управління грошовими потоками здійснюється планово та відповідає потребам фінансово-господарської діяльності.

7. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

Природоохоронною є будь-яка діяльність, спрямована на збереження якості навколишнього середовища.

Цілями природоохоронної діяльності Групи «ІнтерХім» є:

- забезпечення екологічної безпеки на підприємстві;
- дотримання вимог законодавства та нормативів впливу на навколишнє середовище викидів забруднюючих речовин, відходів виробництва та споживання;
- отримання достовірної інформації про стан навколишнього середовища та підготовка пропозицій щодо зниження на нього шкідливого впливу на підставі даних, вимірів і контролю за: викидами забруднюючих речовин в атмосферу; скидами стічних вод у каналізаційну систему; утворенням відходів виробництва; станом навколишнього середовища в районі підприємства.

На підприємстві застосовується сертифіковане технологічне обладнання, яке відповідає сучасним вимогам з якості, охорони праці, пожежної та екологічної безпеки.

Захист водного середовища

Рівень впливу виробництва на стан поверхневих і підземних вод визначається його режимом водоспоживання та водовідведення. Відвід стоків від технологічного обладнання здійснюється у внутрішню мережу виробничої каналізації. Для подачі стоків на очисні споруди використовується пристрій комплексної каналізаційної насосної станції, після очищення вони надходять до міських каналізаційних систем.

Для захисту водного середовища підприємство:

- забезпечує очищення виробничих стічних вод;
- забезпечує технічно правильну експлуатацію, нормальний режим роботи очисних споруд і їх ефективне використання;
- виконує відбір проб стічних вод для виконання хімічних аналізів і лабораторного контролю якості води.

У 2020 році на моніторинг та лабораторні дослідження стічних вод було витрачено 20 тис. грн, а на експлуатацію каналізаційних ситем 4 тис. грн.

Захист атмосферного повітря

Група «ІнтерХім» має Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря від стаціонарних джерел, розташованих на виробничій ділянці.

Характеристика джерел утворення забруднюючих речовин здійснювалась по кожному виду технологічного процесу, етапу та обладнанню.

Група здійснює виробничий контроль за викидами забруднюючих речовин в атмосферне повітря, який включає в себе:

- дотримання нормативів гранично допустимих викидів, які вказані в дозволі;
- проведення спеціалізованими лабораторіями вимірювань забруднюючих речовин в організованих викидах стаціонарних джерел, а також інструментальних вимірювань в атмосферному повітрі на рівні санітарно-захисної зони підприємства;
- своєчасне ведення статистичної звітності;
- сплату екологічного податку.

Для зменшення обсягів викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря при роботі обладнання використовуються технологічні фільтри:

- грубої очистки типуG4 з ефективністю очистки 90%;
- тонкого очищення типу F7з ефективністю очистки 80-90%;
- високої ефективності типу H13 з очисткою 99.95%;
- рукавні з ефективністю очистки 99%.

У 2020 році сумарні викиди в забруднюючих речовин і парникових газів у атмосферне повітря склали 9,775 тонн без урахування діоксиду вуглецю та 1580,162 тонни діоксиду вуглецю.

На моніторинг та лабораторні дослідження щодо очищення та підвищення дисперсії димових і відпрацьованих газів та вентиляційних викидів було витрачено 26 тис. грн.

Захист від шуму:

Джерелом шуму у виробничих приміщеннях є технологічне обладнання, установки вентиляції та кондиціонування.

Акустичний рівень впливу при роботі основного технологічного обладнання не перевищує нормативний рівень шуму для виробничих приміщень відповідно до санітарних норм допустимих рівнів шуму на робочих місцях.

Імпортне вентиляційне обладнання встановлено в обгороджених приміщеннях. Спеціальне звуко поглинаюче облицювання стін і стелі вентиляційних приміщень забезпечує захист від проникаючого шуму в смужні приміщення. На повітроводах систем вентиляції передбачена установка шумоглушників, що запобігають поширення шуму по повітропроводам. Вентиляційні установки забезпечені пристроями для гасіння вібрації.

Поводження з відходами

Комплексне використання системи поводження з відходами на рівні промислового підприємства зумовлюється наявністю інформації, яка характеризує рівень розвитку виробничих сил підприємства та особливості його ресурсозберігання, визначає джерела і обсяги утворення промислових відходів, стадії їх життєвого циклу (утворення → збір → тимчасове зберігання → остаточне розміщення), характеристики токсичності відходів, динаміку залежності їх утворення від рівня завантаженості та зносу технологічного устаткування.

В результаті господарської діяльності на підприємстві утворюються відходи, які умовно можна розділити на:

- відходи основної та допоміжної діяльності;
- відходи споживання.

В Групі організоване роздільне збирання відходів, а також ведеться їх облік за видами, властивостями та класами небезпеки. Всі відходи, які утворюються на підприємстві накопичуються та тимчасово зберігаються у спеціально обладнаних для цього місцях, та вивозяться для утилізації або видалення спеціалізованими організаціями, згідно укладених договорів.

У 2020 році утворення та поводження з відходами було наступним:

Найменування відходів	Утворення відходів (у тоннах)	Передано відходів на сторону		
		Всього	Для утилізації	Для видалення
Лампи люмінесцентні та відходи, які містять ртуть, зіпсовані та відпрацьовані	0,096	0,096	-	0,096
Абсорбенти зіпсовані, відпрацьовані чи забруднені	0,106	0,106	-	0,106
Батареї свинцеві зіпсовані або відпрацьовані	0,174	0,174	0,174	-
Брухт чорних металів дрібний	2,736	2,736	2,736	-
Папір, картон пакувальний зіпсовані, відпрацьовані чи забруднені	7,684	7,684	6,784	0,900
Матеріали пакувальні, змішані, у т.ч. дерев'яні, металеві, зіпсовані, відпрацьовані чи забруднені	4,791	4,791	-	4,791
Матеріали та вироби з пластмас зіпсовані, забруднені	0,869	0,869	0,257	0,612
Матеріали фільтрувальні зіпсовані, відпрацьовані чи забруднені	0,698	0,698	-	0,698
Тара скляна використана	0,198	0,198	0,198	-
Шини зіпсовані, відпрацьовані пошкоджені під час експлуатації	0,442	0,442	0,442	-
Розчинники відпрацьовані	1,235	1,235	-	1,235

Батарейки зіпсовані або відпрацьовані	0,095	0,095	-	0,095

Раціональне поводження з відходами дає можливість зменшити об'єми потрапляння відходів у навколишнє середовище, а також кількість споживання деревини

Енергозбереження:

Звичайне освітлення, яке звично кожному з нас поступово втрачає свою популярність. Йому на зміну приходять інші, більш вдосконалені та переважні види. Завдяки розвитку технологій та можливостей виготовлення світлодіодних ламп однакових за формою з люмінесцентними, на підприємстві проводиться поетапна заміна джерел освітлення.

Така заміна люмінесцентних ламп по-перше допоможе скоротити кількість затрат на електроенергію, а по-друге скоротити кількість небезпечних ртуть-вміщуючих відходів.

Раціональне водокористування:

Протягом останніх декількох років виробнича база Групи «ІнтерХім» стабільно розвивається: нарощуються виробничі потужності, збільшуються заводські площі, вводиться в експлуатацію нове обладнання, зростає кількість співробітників.

Разом з тим, завдяки раціональному використанню води на підприємстві, в загальному, і в технологічному процесі зокрема, споживання води залишається стабільним: застосовуються сучасні технології у виробництві, новітнє обладнання, використовується оборотне водопостачання в виробничому процесі.

Перевірки контролюючих органів:

У 2020 році перевірок Грпуи державною екологічною інспекцією в Одеській області не було.

Таким чином, вплив на навколишнє середовище Групи «ІнтерХім» - в межах допустимого.

8. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ І КАДРОВА ПОЛІТИКА

Як один із найкрупніших роботодавців у регіоні Група «ІнтерХім» забезпечує робочими місцями 803 особи. Понад 40% працівників – жінки. В своїх відносинах з трудовим колективом Група керується колективним договором, що є результатом соціального партнерства на локальному рівні. Для Групи важливим завданням є збереження, розвиток існуючих, та створення нових робочих місць, а також навчання працівників.

Одним з найпотужніших та найефективніших засобів стимулювання персоналу до творчої та активної праці є матеріальні й моральні заохочення працівників за сумлінну

працю, зразкове виконання трудових обов'язків та інші досягнення в роботі. Колективним договором встановлюється ціла система стимулювання праці, яка включає в себе види заохочень, підстави для заохочень та порядок їх застосування. В Групі існує програма стажування для студентів профільних навчальних закладів. В рамках програми талановиті молоді фахівці мають змогу пройти стажування на виробничих підрозділах компанії, а кращі з них отримати після її завершення роботу. Таким чином Група залучає кращих студентів та допомагає їм реалізувати свій потенціал.

Визнання трудових успіхів працівника, покращення думки про нього, довіра до нього з боку роботодавця та трудового колективу як до особи, що взяла на себе певні зобов'язання та досягла необхідних результатів – є потужним імпульсом трудової активності, який за своїм значенням не поступається матеріальному інтересу.

Політика рівних можливостей в Групи «ІнтерХім» спрямована на запобігання та усунення проявів дискримінації у працевлаштуванні й професійному розвитку працівників за такими ознаками, як стать, сімейний стан, сексуальна орієнтація, релігія, політичні переконання, національність, вік, інвалідність, соціально-економічний стан та ін. В Групі «ІнтерХім» працює понад 5% працівників, які мають інвалідність. 20% працівників Групи «ІнтерХім» належать до категорії громадян, що мають додаткові гарантії. Ми переконані, що політика рівних можливостей створює привабливе середовище для наших існуючих та потенційних співробітників, а також партнерів та клієнтів.

Політика розмаїття в Групі «ІнтерХім» покликана демонструвати відмінності та подібності між людьми, створювати робочі середовища, які цінують ці відмінності та вміють використовувати їх задля організаційної та суспільної вигоди.

Права людини – це основні права та свободи, що належать будь-якій особі у світі, такі як гідність, рівність та повага. Ми зобов'язуємось поважати та захищати права людини в країнах, де ми працюємо. Група здійснює свою діяльність відповідно до принципів Загальної декларації прав людини, конвенцій Міжнародної організації праці (Конвенції No 29, 87, 98, 100, 105, 111, 138, 182), Глобального договору ООН 1999 р. Політику Групи щодо захисту прав людини розроблено відповідно до положень зазначених актів.

Група будує свою діяльність на принципах суворого дотримання вимог законодавства України та законодавства інших країн, в яких вона здійснює свою господарську діяльність. Закони у різних країнах є різними, і ми завжди повинні дотримуватися їх, та з огляду на нашу міжнародну географію бізнесу маємо йти ще далі. Щоб бути надійною компанією, нам потрібно досягти ще вищих стандартів та дотримуватися їх у всьому, що ми робимо і говоримо щодня, скрізь, де ми працюємо, рік у рік.

Охорона праці - це система правових, соціально економічних, організаційно-технічних, санітарно-гігієнічних і лікувально-профілактичних заходів та засобів, спрямованих на збереження здоров'я і працездатності людини в процесі праці. Ефективним методом організації охорони праці є системний підхід, тобто об'єднання розрізнених заходів з охорони праці в єдину систему цілеспрямованих дій на всіх рівнях і стадіях управління у процесі праці, шляхом створення і забезпечення функціювання системи управління охороною праці.

Відповідно до Положення про організацію роботи з охорони праці, для забезпечення функціювання системи управління охороною праці (далі-СУОП) в Групі «ІнтерХім» створена служба охорони праці.

Метою управління охороною праці є збереження здоров'я і працездатності працівників в процесі праці, поліпшення виробничого побуту, попередження травматизму і профзахворювання.

Об'єктом управління охороною праці є діяльність окремих структурних підрозділів і всього колективу Групи «ІнтерХім» в цілому по забезпеченню здорових і безпечних умов праці на робочих місцях та загалом усього підприємства.

Управління охороною праці здійснюють:

- в цілому – генеральний директор ТДВ «ІнтерХім»;

- на виробничих ділянках, в відділах й інших структурних підрозділах - керівники відповідних підрозділів.

Функціонування СУОП забезпечує генеральний директор .

Організаційно-методичну роботу по управлінню охороною праці, організацію і контроль за функціонуванням СУОП в усіх структурних підрозділах здійснює служба охорони праці, яка підпорядкована безпосередньо генеральний директор.

Згідно з вимогами статті 13 Закону України «Про охорону праці» роботодавець зобов'язаний створити на робочому місці в кожному структурному підрозділі умови праці відповідно до нормативно-правових актів, а також забезпечити дотримання вимог законодавства щодо прав працівників у галузі охорони праці.

З цією метою генеральний директор забезпечує функціювання системи управління охороною праці, а саме:

- призначає посадових осіб, які забезпечують вирішення конкретних питань охорони праці, затверджують інструкції про їх обов'язки, права та відповідальність за виконання покладених на них функцій, а також контролюють їх дотримання;

- розробляє за участю сторін колективного договору і реалізує комплексні заходи для досягнення встановлених нормативів та підвищення існуючого рівня охорони праці;

- впроваджує прогресивні технології, досягнення науки і техніки, засоби механізації та автоматизації виробництва, вимоги ергономіки, позитивний досвід з охорони праці тощо;

- забезпечує належне утримання будівель і споруд, виробничого обладнання та устаткування, моніторинг їх технічного стану;

- забезпечує усунення причин, що призводять до нещасних випадків, професійних захворювань, та здійснення профілактичних заходів, визначених комісіями за підсумками розслідування цих причин;

- організовує проведення аудиту охорони праці, лабораторних досліджень умов праці, оцінку технічного стану виробничого обладнання та устаткування, атестацій робочих місць на відповідність нормативно-правовим актам з охорони праці в порядку і терміни, що визначаються законодавством, за їх підсумками вживає заходи до усунення небезпечних і шкідливих для здоров'я виробничих факторів;

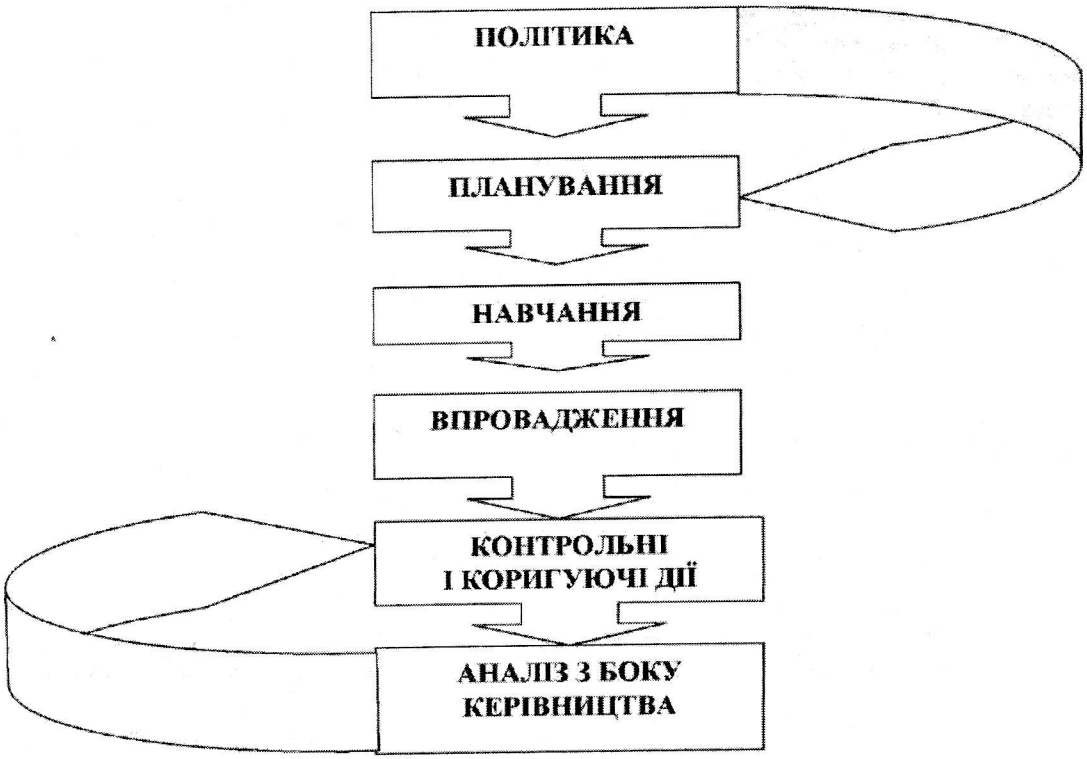
- затверджує положення, інструкції, інші акти з охорони праці та безпеки , що діють у межах підприємства та встановлюють правила виконання робіт і поведінки працівників на території , робочих місцях відповідно до нормативно-правових актів з охорони праці, забезпечує безоплатно працівників нормативно-правовими актами та актами закладу з охорони праці;

- здійснює контроль за додержанням працівником технологічних процесів, правил поводження з механізмами, устаткуванням та іншими засобами виробництва, використанням засобів колективного та індивідуального захисту, виконанням робіт відповідно до вимог з охорони праці;

- організовує пропаганду безпечних методів праці та співробітництво з працівниками у галузі охорони праці;

- вживає термінових заходів для допомоги потерпілим, залучає за необхідності професійні аварійно-рятувальні формування у разі виникнення в закладі аварій та нещасних випадків.

9. СКЛАДОВІ ПРОЦЕСУ УПРАВЛІННЯ ОХОРОНОЮ ПРАЦІ ТДВ «ІНТЕРХІМ»



Основні принципи політики у сфері охорони праці Групи «ІнтерХім»

1. Політика адміністрації у сфері охорони праці формується відповідно до вимог статті 4 Закону України «Про охорону праці» і базується на принципах:

- пріоритету життя і здоров'я працівників , повної відповідальності керівника за створення належних, безпечних і здорових умов праці ;

- підвищення рівня безпеки праці шляхом забезпечення суцільного контролю за станом охорони праці, удосконалення матеріально-технічної бази;

- комплексного розв'язання завдань охорони праці на основі загальнодержавної, галузевих, регіональних, відомчих програм із цього питання та з урахуванням інших напрямів економічної і соціальної політики, досягнень у галузі науки й техніки, охорони довкілля;

- соціального захисту працівників, повного відшкодування шкоди особам, які потерпіли від нещасних випадків на виробництві та профзахворювань;

- встановлення єдиних вимог з охорони праці для всіх структурних підрозділів і категорій працівників;

- адаптації трудових процесів до можливостей працівника з урахуванням його здоров'я і психологічного стану;

- використання економічних методів управління охороною праці, участі керівництва у фінансуванні заходів з охорони праці;

- інформування працівників, проведення їх навчання і підвищення кваліфікації з питань охорони праці;

- забезпечення координації діяльності всіх учасників системи управління охороною праці;

- впровадження перспективного досвіду організації роботи щодо поліпшення умов і підвищення безпеки праці на основі соціального партнерства.

2. Метою управління охороною праці є створення в кожному структурному підрозділі і на кожному робочому місці такі умови праці, що відповідають вимогам нормативно-правових актів, створення передумов для неухильного зниження показників виробничого травматизму, професійної захворюваності та аварійності.

3. Основною задачею СУОП є організаційно-технічне забезпечення процесів формування безпечних і здорових умов праці, упорядкування і систематизація, на основі загальних принципів управління, профілактичної роботи з охорони праці, яка проводиться в закладі, підвищення її ефективності і цілеспрямованості за рахунок раціонального і планомірного використання всіх організаційних, технічних і економічних ресурсів.

10. ВИКОРИСТАННЯ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ, ЩО МАЛО СУТТЄВИЙ ВПЛИВ НА ОЦІНКУ АКТИВІВ, ЗОБОВ'ЯЗАНЬ, ФІНАНСОВИЙ СТАН І ДОХОДИ АБО ВИТРАТИ. ВРАЗЛИВІСТЬ ДО РИЗИКІВ

В 2020 році Група «Інтерхім» використовувала довгострокові та короткострокові кредити банку, в тому числі в іноземній валюті, а також кредит на умовах овердрафту за ринковими відсотковими ставками. Витрати на сплату відсотків у 2020 році склали 15964,0 тис. грн.

ДТВ «ІнтерХім» надає довгострокову безвідсоткову фінансову допомогу співробітникам, що стимулює до сумлінної праці та забезпечує стабільний склад висококваліфікованих кадрів. В свою чергу, Товариство визнає відповідні витрати і доходи, які спричинені зменшенням вартості грошей з плином часу.

В 2020 році Група «ІнтерХім» не мала окремого підрозділу з управління ризиками. Роботу з внутрішніх контролів та управління ризиками інтегровано в інші процеси діяльності компанії в рамках організаційної структури. Робота з управління ризиками побудована так, щоб здійснювати безперервний моніторинг та контроль, своєчасне виявлення та послідовне

управління ризиками, що пов'язані з діяльністю підприємства, забезпечувати безперешкодний канал інформації та комунікації щодо виявлених наявних чи потенційних ризиків.

Група «ІнтерХім» планує побудувати систему управління ризиками, яка буде включати відповідні ідентифікатори ризиків, критерії оцінки їх рівню, заходи попередження настання негативних подій та факторів, заходи реагування на події, які збільшують рівень ризику.

Основними завданнями управління ризиками стане:

• впровадження стандартів управління ризиками та найкращих світових практик;

• ідентифікація всіх ризиків, які становлять загрозу стабільності діяльності, фінансовій стійкості, безпеці та здоров'ю персоналу, навколишньому середовищу та досягненню стратегічних цілей групи;

• проведення аналізу ідентифікованих ризиків з метою найбільш правильної оцінки їх наслідків і ймовірності їх виникнення;

• розроблення стратегії реагування, дієвих заходів мінімізації негативних наслідків виявлених ризиків та попередження їх виникнення в подальшій діяльності підприємства;

• управління ризиками згідно з розробленими заходами;

• моніторинг та контроль за виконанням розроблених заходів.

Основні ризики, які можуть спричинити істотний негативний вплив на наші виробничі показники, грошові потоки і фінансовий стан, наведені нижче.

Вразливість до цінових ризиків: фінансові результати Групи «ІнтерХім» зазнають впливу зміни ринкових цін на лікарські засоби. Операційні витрати Групи «ІнтерХім» можуть збільшитися. Ризик зростання операційних витрат в основному пов'язаний з можливим зростанням цін на паливо, електроенергію, теплоенергію, комунальні послуги тощо.

Вразливість до ризику грошових потоків: під ризиком грошових потоків розуміють ймовірність виникнення несприятливих наслідків у формі зменшення вхідних і збільшення вихідних грошових потоків у ситуації невизначеності умов здійснення фінансових операцій, які ведуть до втрати фінансової незалежності і загрози банкрутства. Група «Інтерхім» забезпечила безперервний процес моніторингу грошових надходжень, виявлення фактів затримки розрахунків і дотримується чітко спланованого графіку виплат. Ризик грошових потоків не є значним, оскільки операції з надходження грошових коштів є цілком керованими та передбачуваними.

Вразливість до валютного ризику: у Групі «Інтерхім» виникає *валютний ризик* у зв'язку з продажами, закупівлями, залишками на банківських рахунках, кредитами, деномінованими в іноземних валютах. Валютами, в яких переважно деноміновані ці операції, є долари США та євро.

№ з/п	Статті, що містять валютний ризик	Виражені у доларах США		Виражені у євро	
		доларів США	еквівалент у гривнях	євро	еквівалент у гривнях
1	Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги	101112,0	2858901,35	52000,0	1806459,2
2	Кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги	710098,17	20077741,72	339867,52	11806861,7
3	Кредити в іноземній валюті	-	-	1 949 999,99	67742219,65

Вразливість до кредитного ризику: кредитний ризик – поточний чи майбутній ризик збитків, що виникають в результаті негативних змін фінансового стану Товариства, що виникають в результаті неспроможності будь-якої особи, що є стороною за договором з Товариством, виконати умови такого договору, в тому числі ризик несумлінності контрагента, що полягає в неспроможності контрагента (боржника чи будь-якого дебітора) виконати взяті на себе зобов'язання за будь-якою угодою.

Рівень кредитного ризику залежить, головним чином, від індивідуальних властивостей кожного контрагента.

№ з/п	Статті, що містять кредитний ризик	2020 рік	2019 рік
1	Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги, тис. грн.	84586	131168
2	Дебіторська заборгованість за авансами виданими	20143	45337
3	Інша поточна дебіторська заборгованість, тис. грн.	1165	631
4	Грошові кошти та їх еквіваленти, тис. грн.	75	46

Зменшення величини дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи та послуги, а також за авансами виданими є фактором зниження кредитного ризику Товариства у 2020 році.

Вразливість до ринкового ризику: ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: **валютний ризик**, **відсотковий ризик** та **інший ціновий ризик**. Валютний та ціновий ризики притаманні діяльності Групи «ІнтерХім». Товариство «ІнтерХім» не зазнає відсоткового ризику оскільки відсоткова ставка за відновлювальною кредитною лінією Товариства не має змінної частини і не прив'язана до будь-якої референтної ставки.

Вразливість до ризику ліквідності: ризик ліквідності – це поточний чи майбутній ризик збитків, який виникає в результаті неспроможності виконати Групою свої зобов'язання, включаючи позабалансові, при настанні строку їх погашення, без неприпустимих збитків. Ризик ліквідності виникає в результаті нездатності Групи управляти незапланованими витратами, змінами у джерелах фінансування. З метою управління ризиком ліквідності встановлюється механізм обмеження ризику невиконання Групи власних зобов'язань у існуючі строки, а також обмеження розміру можливих втрат, пов'язаних з необхідністю термінової реалізації активів у зв'язку з порушенням узгодженості строків погашення активів та пасивів. Ризик ліквідності – ризик того, що Група матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу. Група здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності.

Зменшення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги та за авансами виданими у 2020 році на 43892 тис. грн. знижує ризик ліквідності Групи. Для зниження даного виду ризику Група «ІнтерХім» проводить історичний аналіз структури платежів підприємства для планування обсягу ліквідних коштів, складає прогноз виникнення можливих майбутніх зобов'язань, оцінює здатність компанії до залучення коштів, при необхідності переглядає структуру майбутніх платежів.

11. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІННОВАЦІЇ

Інноваційна діяльність є одним з пріоритетних напрямків розвитку компанії.

Група «ІнтерХім» має потужні R&D підрозділи, основними напрямками діяльності яких є:

- розробка біологічно активних речовин та створення активних фармацевтичних інгредієнтів (АФІ);
- розробка технологій виробництва продуктів тонкого органічного синтезу;
- розробка готових лікарських форм та технологій їх виробництва;

- розробка аналітичних методів контролю якості використовуваної сировини, полупродуктів в процесі виробництва та кінцевої продукції;

- дослідження фізико-хімічних, біологічних, токсикологічних та фармакологічних властивостей біологічно-активних речовин та лікарських засобів (*in vitro, in sito* та *in vivo* (на досліджуваних тваринах));

- клінічні дослідження за участі добровольців (предреєстраційні дослідження I-III фази, постреєстраційні дослідження IV фази, порівняльні фармакокінетичні та клінічні дослідження генеричних лікарських засобів;

- неінтервенційні клінічні дослідження зареєстрованих лікарських засобів та інші.

У складі підприємства функціонують R&D лабораторії.

Науково-дослідна технологічна лабораторія (НДТЛ) АФІ здійснює розробку методів виготовлення та очищення АФІ для власних виробничих потреб та на замовлення за контрактом. Лабораторія може реалізовувати розробку багатоступеневого (до 9 кроків) комплексного синтезу, включаючи стереоселективний. Оснащення та персонал лабораторії забезпечує паралельну комплексну розробку 5-ти АФІ в стандартному режимі функціонування.

НДТЛ АФІ здійснено розробку способів отримання:

- оригінальні АФІ - Аміксин*, Феназепам*, Гідазепам*, Левана*, С007 (II форма, II форма);
- генеричні імпортозаміщуючі фармацевтичні субстанції - Неостигмін (Прозерин)*, Клонідин (Клофелін)*, Мебікар (Транквілар)*, Бензобарбітал*√, Докузат натрію*√, Нообут*, Натрію цитрат*, Дибукаїну гідрохлорид*, Кофеїн-бензоат натрію*.

* *впроваджено у промислове виробництво*

√ *державну реєстрацію лікарського засобу здійснено у 2019 році*

В 2019 році НДТЛ АФІ велись роботи щодо розробки синтезу, вивчення хіміко-фармацевтичних властивостей та впровадження у промислове виробництво:

- ✓ імпортозаміщуючої фармацевтичної субстанції фабомотизолу; на ринку України лікарські засоби фабомотизолу станом на сьогодні відсутні, виробництво АФІ не здійснюється. Завершення державної реєстрації даної АФІ заплановано на 2020 рік.
- ✓ інноваційної біологічно-активної речовини С007 з анальгезуючою та протисудомною активністю.
- ✓ Проведено комплекс досліджень АФІ С007, за результатами якого виявлено раніше неідентифіковану/невідому поліморфну модифікацію, яка демонструє унікальні переваги за

показниками біодоступності та фармакологічної активності для твердих дозованих форм орального застосування; розроблено метод її спрямованого синтезу.

Одним з напрямків діяльності НДТЛ АФІ є спрямований синтез органічних речовин, які зокрема використовуються в якості стандартних зразків і речовин-свідків домішок в фармацевтичних субстанціях та готових лікарських формах. Це дає можливість підприємству здійснювати контроль якості субстанцій, насамперед власного виробництва, та закуповуваної у сторонніх виробників. Для синтезованих лабораторією речовин в процесі ідентифікації використовується відповідний набір підтверджуючих досліджень і методів: ПМР- і ІК-спектрометрія, УФ-спектрофотометрія, ТСХ- і ВЕРХ-дослідження, а також, у разі необхідності, рентгено-фазові, дереватографічні та інші види наукоємних досліджень.

Загалом протягом 2019 року в рамках проектів з розробки та дослідження фізико-хімічних властивостей біологічно-активних сполук НДТЛ АФІ створено та затверджено звіт з науково-дослідницьких робіт.

Науково-дослідна аналітична лабораторія (НДАЛ) здійснює розробку, актуалізацію та вдосконалення аналітичних методів та методик контролю вхідної сировини, проміжних продуктів і кінцевої продукції підприємства. Також НДАЛ виконує дослідницькі роботи в рамках фармацевтичної розробки (аналітична частина) нових лікарських засобів і дієтичних добавок, перереєстрації зареєстрованих препаратів та забезпечує аналітичний супровід процедур внесення змін до реєстраційних досьє лікарських засобів та Технічних умов (ТУ).

Протягом 2019 року лабораторією здійснено 64 дослідницьких проекти, результати яких оформлено у вигляді звітів з науково-дослідницьких робіт, розроблено та затверджено ТУ на новий продукт у формі дієтичної добавки.

Науково-дослідна лабораторія твердих лікарських засобів (НДС ТЛЗ)

НДЛ ТЛЗ спроектована, побудована, організована та обладнана для розробки складу та методів виробництва твердих лікарських форм, а також для виготовлення біосерій для доклінічних та клінічних випробувань твердих лікарських форм в умовах GMP.

Основні напрями діяльності лабораторії:

- розробка та впровадження технологій отримання твердих лікарських засобів:
    - можливості дослідження і розробки сумішей для прямого пресування, сумішей для наповнення капсул і саше;
    - розробка таблетованих форм з використанням методу вологої грануляції;
    - розробка таблетованих форм із застосуванням методу грануляції в псевдозрідженому шарі;
    - розробка таблетованих і гранульованих лікарських форм, вкритих оболонкою;

- розробка лікарських форм з пролонгованим, модифікованим і відкладеним вивільненням, сублінгвальних, букальних таблеток тощо;

- розробка складів (композицій) оболонок таблеток;
- оптимізація існуючих та перехід на альтернативні технології виробництва, що дає суттєву економічну вигоду за рахунок економії технологічного часу, зниження трудовитрат, зменшення кількості етапів виробництва;
- напрацювання партій ТЛЗ для клінічних випробувань;
- проведення в процесі фармацевтичної розробки фармако-технологічних тестів вхідної сировини, напівпродуктів, а також аналіз продуктів, що випускаються, у відповідності до вимог Європейської фармакопеї та Державної фармакопеї України.

За результатами планової перевірки виробничих дільниць готових лікарських засобів та активних фармацевтичних інгредієнтів Групи «ІнтерХім», яка здійснювалась в червні 2019 року фахівцями Державної служби України з лікарських засобів МОЗ України, компанія «ІнтерХім» підтвердила відповідність власного виробництва діючим Ліцензійним вимогам.

Група «ІнтерХім» вже вп'яте підтвердила, що виробництво готових лікарських засобів компанії цілком відповідає вимогам GMP. Вперше сертифікат GMP на готові лікарські засоби було отримано у 2007 році; в подальшому компанія підтверджувала відповідність високим стандартам належної виробничої практики в 2009, 2011 та 2016 роках.

Знаковою подією для Групи «ІнтерХім» у 2019 році стало отримання сертифікату GMP на виробництво фармацевтичних субстанцій (АФІ). Створення нового надсучасного виробництва АФІ, яке завершено в 2018 році, зі старту проекту здійснювалось у повній відповідності до європейських вимог належної виробничої практики.

Також в рамках інспектування було підтверджено галузь атестації аналітичної лабораторії, яка здійснює контроль якості лікарських препаратів на всіх етапах її виробництва - від вихідного контролю використовуваної сировини до кінцевої продукції.

ТДВ «ІнтерХім» випускає 4 оригінальні препарати: «Аміксин ІС» (6 СКЮ), «Гідазепам ІС» (4СКЮ), «Левана ІС» (3СКЮ) та «Феназепам ІС» (2 СКЮ). В 2019 році доля оригінальних препаратів в структурі реалізації продуктового портфеля підприємства зросла до 53,3%.

Оригінальний препарат ТДВ «ІнтерХім» «Аміксин® ІС» визнаний переможцем XX ювілейного конкурсу професіоналів фармацевтичної галузі України «ПАНАЦЕЯ 2019» в номінації «Препарат року» серед безрецептурних лікарських засобів. Раніше «Аміксін® ІС» вже тричі здобував звання кращого препарату року - в 2008, 2011 і 2013 році.

Оргкомітет Української народної премії за результатами незалежного рейтингового дослідження в рамках проекту "Українська народна премія - 2019" визнав препарат виробництва ТДВ «ІнтерХім» "Алкодез® ІС" переможцем у номінації "Препарат від похмілля 2019 року".

Комітетом Міжнародної виставки досягнень фармацевтичного виробництва "PharmUkraine2019" ТДВ "ІнтерХім" визначено як найкраще підприємство фармацевтичного сектору із наданням почесного знаку "Бренд фармації".

За підсумками щорічного загальнодержавного рейтингового аналізу "Національного Бізнес-рейтингу в Україні" серед 329 783 українських підприємств за основними показниками фінансово-господарської діяльності у 2019 році ТДВ «ІнтерХім» потрапив у "Золото рейтингу" за двома номінаціями:

- серед суб'єктів господарювання України у номінації «Результативність та рентабельність»;
- серед суб'єктів господарювання України за показником «Коефіцієнт оборотності грошових коштів».

Протягом багатьох років компанія «ІнтерХім» входить до ТОП-10 провідних вітчизняних виробників ліків і ТОП-30 всіх фармвиробників, представлених на українському фармацевтичному ринку за показникам товарообігу. У 2019 році ТДВ «ІнтерХім» піднялось в рейтингу, зайнявши 24-ту позицію, а оригінальний препарат "Гідазепам ІС®" увійшов до ТОП-10 всіх лікарських засобів за обсягами реалізації (9-те місце).

Державно-приватне партнерство НАН України та ТДВ «ІнтерХім» дозволило організувати надсучасне промислове виробництво субстанцій і готових лікарських засобів відповідно до європейських стандартів належної виробничої практики (GMP). Виробництво цих препаратів за повним циклом - від синтезу субстанцій до виготовлення готової лікарської форми - дозволило зробити оригінальні лікарські засоби більш доступними як для громадян, так і для державних лікувальних установ, що здійснюють закупівлі за бюджетні кошти.

ТДВ «ІнтерХім» веде постійну діяльність з розробки та державної реєстрації нових препаратів та АФІ, як оригінальних так і імпортозаміщуючих.

В 2019 році було ініційовано розробку 5 готових лікарських препаратів, з яких 3 знаходяться на стадії державної експертизи з метою отримання дозволу на застосування.

В 2019 році проведено клінічне дослідження фармакокінетичних властивостей лікарського засобу "Аміксин® ІС", а також тримано дозвіл МОЗ УКраїни на проведення клінічного дослідження генеричного лікарського засобу, до складу якого входить активна речовина адеметионін.

В 2020 році завершується комплексна програма доклінічного вивчення токсикологічних та фармакологічних властивостей інноваційного препарату С007; розпочато розробку програми клінічного дослідження I фази (перше введення людині; оцінка фармакокінетичних параметрів).

В рамках патентної діяльності у 2019 році отримано патент на корисну модель по застосуванню сполуки С007 з метою усунення специфічного епілептичного синдрому. Зареєстровано патент на отримання нової поліморфної модифікації сполуки С007 та застосування її у якості лікарського засобу. Для зазначеного патенту подано міжнародну заявку (PCT) для подальшої реєстрації в інших країнах. Також опубліковані відомості про видачу патенту на застосування сполуки С007 у якості знеболювального засобу при діабетичній нейропатії. Загалом за 2019 рік отримано підтвердження від Укрпатенту про видачу трьох патентів та одного свідоцтва на корисну модель. Наразі на розгляді (кваліфікаційній експертизі) знаходиться заявка на патент по застосуванню сполуки С007 по усуненню епілептичного синдрому при низькій токсичності сполуки та завдяки її полімодальному механізму дії.

Дослідницька діяльність підприємства з вивчення інноваційних лікарських засобів в велась за наступними напрямками:

- Комплексне доклінічне дослідження з оцінки токсикологічних нової поліморфної модифікації інноваційної сполуки (С007);
- дослідження у ветеринарному секторі з визначення впливу препарату «Аміксин» на відновлення антибіотикорезистентності бактерій (наступний етап).

12. ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО ПРИДБАНН ВЛАСНИХ АКЦІЙ

Протягом 2020 року операцій з придбання (викупу) часток у статутному капіталі ТДВ «Інтерхім» не було.

13. ОПИС ВІДНОСИН З АКЦІОНЕРАМИ (УЧАСНИКАМИ) ТА ПОВ'ЯЗАНИМИ ОСОБАМИ, ВПЛИВ ЦИХ ВІДНОСИН НА РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ТА ЗДІЙСНЕННЯ УПРАВЛІННЯ НИМИ

Станом на 31 грудня 2020 року учасниками ТДВ «ІнтерХім» були наступні особи:

Учасники	Частка, %
Редер А.С.	46,1105%
Позігун Д.В.	45,9394%
Гриневецький В.Р.	4,5100%
Овдеєнко О.О.	1,0500%
Богатська Л.Г.	0,7599%
Лемпарт Г.В.	0,7184%
Довгополова В.М.	0,4559%

Стельмах І.Б.	0,4559%
Усього	**100,00%**

Станом на 31 грудня 2020 р. кінцевими бенефіціарами Товариства є Редер А.С. та Позігун Д.В.

В 2020 році учасники ТДВ «Інтерхім» отримували дивіденди за 2019 рік.

Станом на 31 грудня 2020 року учасниками ТОВ «Формулаб» були наступні особи:

Учасники	Частка, %
Компанія "МІ МЕГГЛЕ ІНТЕРНЕШНЛ ГМБХ", (Німеччина)	50,0
ТДВ «ІНТЕРХІМ»	50,0

Опосередковано через спільних засновників ТДВ «Інтерхім» є пов'язаним з іншими юридичними особами – резидентами України та нерезидентами.

ТДВ «Інтерхім» також є пов'язаним з ТОВ «Формулаб» як засновник з часткою у статутному капіталі 50%. Через збитковість ТОВ «Формулаб» надходжень грошових коштів від інвестиції в 2020 році не було.

Умови провадження операційної діяльності із пов'язаними сторонами визначаються на основі умов, специфічних для кожного договору або операції та можуть відрізнятися від тих, які використовуються для третіх сторін. В операціях з контрагентами-нерезидентами ТДВ «Інтерхім» дотримується принципу «витягнутої руки» при формуванні договірних цін, що є позитивним фактором прибутковості основної діяльності.

14. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Товариство з додатковою відповідальністю «ІнтерХім» є засновником Товариства з обмеженою відповідальністю «Формулаб», з долею у статутному капіталі 50%. За період існування по 31 грудня 2020 року ТОВ «Формулаб» має накопичені збитки у сумі 17844,2 тис. грн., що свідчить про неефективність такої інвестиції через відсутність надходжень економічних вигід від неї.

ТОВ «Формулаб» фінансові інвестиції відсутні.

15. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Розвиток підприємства означає якісні зміни та оновлення його господарської системи та організаційної структури, підвищення ефективності функціонування на основі вдосконалення техніки, технології та організації праці у всіх структурних підрозділах, підвищення якості продукції та послуг.

Сьогодні Група «ІнтерХім» – це сучасне, високотехнологічне підприємство, один з лідерів фармацевтичного ринку України. Підприємство, що стало втіленням мрії молодих вчених. Мрії про можливість займатися улюбленою справою, допомагати своїми знаннями людям, мрії про компанію, якою могли б пишатися не тільки вони самі, а й вся країна.

Група «ІнтерХім» діє на фармацевтичному ринку, який характеризується високим рівнем конкуренції, насамперед з боку підприємств-лідерів. На даному етапі загальною корпоративною стратегією підприємства є зміцнення позицій на ринку. Її реалізація планується шляхом збільшення асортименту та якості продукції, яку виробляє підприємство.

Необхідність створення нової продукції для постійного економічного розвитку Групи «ІнтерХім» зумовлена наступними факторами:

- нова продукція сприяє стабілізації обсягів збуту і витрат протягом року;
- зменшується залежність від асортиментної групи;
- досягається максимальна ефективність системи реалізації продукції;
- з'являється можливість більш раціонального використання відходів підприємства.

Однак, Група «ІнтерХім» має бути готовою до того, що деяка нова продукція може не користуватися попитом, на який очікували, внаслідок конкуренції і несподіваної зміни смаків споживачів. Упровадження нової продукції — це завжди ризик, тому потрібно враховувати, що ринок може відхилити створений товар і мати можливість замінити цей виріб на інший і його маркетингову програму.

Сучасна тенденція на фармацевтичному ринку України - це пошук виходу на зовнішні ринки. Останні 2 роки ми досить активно розробляємо нову молекулу, відносно якої здійснено вже 70% доклінічних досліджень. Ця молекула абсолютно нова і демонструє вражаючі результати у вирішенні проблем терапії болю. Сподіваємося на одержання нових результатів цього року і впевнені, що маємо рухатися в напрямку Європи.

В кінці 2017 р. ми ввели в експлуатацію нову ділянку з виробництва активних фармацевтичних інгредієнтів (АФІ), яка займає 3 поверхи і оснащення якої почалося у 2016 р. На цій ділянці встановлено 9 технологічних ліній, з яких 6 — з виробництва субстанцій, а також лінії сушки продуктів, подрібнення і мікронізації субстанцій, гомогенізації.

Також, на підприємстві приділяється велика увага удосконаленню технології виробництва продукції для поліпшення якості та для зменшення витрат.

У 2020 році на виробничій дільниці було повністю реалізовано проект з установки резервуарів чистої води (РВЧ) для зберігання добового запасу води для забезпечення виробництва в разі такої потреби. Ця установка дозволить нашій компанії в разі форс-мажорних обставин забезпечити безперервне виробництво лікарських засобів.

Також, у 2020 році було здійснено часткову модернізацію обладнання на ділянці виробництва ХПОП у зв'язку із збільшеним попитом на нашу продукцію. Було придбане наступне обладнання:

- Реактор емальований від компанії "Еврохіммаш", м.Фастов — для технології виробництва субстанцій "Гідазепам", "Клоназепам", "Феназепам";

- Реактор з нержавіючої сталі від компанії "Еврохіммаш", м.Фастов — для технології виробництва субстанції "Аміксин";

- Сушильна шафа від компанії "Ріва-сталь", м. Київ — для технології виробництва субстанції "Гідазепам";

- Сушильна шафа від компанії "Ріва-сталь", м. Київ — для технології виробництва субстанції "Аміксин";

- V-подібний змішувач від компанії "Хіммікс", м. Мелітополь - для технології виробництва субстанції "Гідазепам";

- Насос електричний від компанії "Молдовагідромаш", м. Кишинев — для технології виробництва субстанцій "Гідазепам" та "Феназепам".

Для досягнення мети розвитку організаційних характеристик Група «ІнтерХім» використовує наступні кроки: постійне удосконалення структури управління підприємством; підвищення гнучкості; реорганізація; створення інноваційної структури; створення міжфункціональних команд, використання горизонтальних зав'язків, інформаційних технологій.

Для зниження операційних витрат, Група «ІнтерХім» впроваджує наступні заходи:

- активація інноваційної діяльності;

- удосконалення продукції, технології, методів роботи, обліку та контролю;

- підвищення якості продукції, послуг;

- підвищення кваліфікації працівників.

Для соціального розвитку у Групі «ІнтерХім» використовується створення єдиного статусу для всіх працівників, пропаганда прямого зв'язку між інтересами працівника та підприємства, рівність у можливостях просування по кар'єрних сходах, турбота про потреби працівників, соціальні заходи, спрямовані на матеріальну та нематеріальну стимуляцію працівників, підвищення професіоналізму працівників та менеджерів.

Також, Група «ІнтерХім» має за мету розвиватися у межах соціального партнерства і задля цього діє на укріплення суспільного іміджу підприємства, створює сприятливе соціальне становище та поліпшує екологічну обстановку.

Принципи безперервного розвитку – це основа діяльності Групи «ІнтерХім» на протязі всього часу його існування. Усі наші проекти спрямовані на забезпечення якості

продукції, зменшення впливу на навколишнє середовище, підтримання належного рівня безпеки праці та соціальної активності працівників. Наша ціль – розробляти, виготовляти та просувати на ринок ефективні лікарські засоби для забезпечення потреб пацієнтів.

16. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ

1) Кодекс корпоративного управління

Група «Інтерхім» не має власного затвердженого кодексу корпоративного управління, оскільки цей документ не є обов'язковим для компаній України.

2) Основні системи внутрішнього контролю, аудиту та управління ризиками, в тому числі, які стосуються складання фінансової звітності.

Згідно із Статутом ТДВ «Інтерхім» Загальними Зборами було обрано ревізійну комісію у кількості 1 особи строком на 5 років.

Для здійснення контролю за фінансовою діяльністю Товариства згідно з рішенням Загальних зборів, а також в інших випадках, встановлених законодавством, може призначатися аудиторська перевірка.

На вимогу будь-кого з учасників Товариства може бути проведено аудиторську перевірку річної фінансової звітності Товариства із залученням професійного аудитора, не пов'язаного майновими інтересами з Товариством чи з його учасниками і затверджену Загальними зборами учасників.

Витрати, пов'язані з проведенням такої перевірки, покладаються на учасника, на вимогу якого проводиться аудиторська перевірка.

Товариство здійснює бухгалтерський облік результатів своєї роботи, веде статистичну звітність і подає її в установленому обсязі органам державної статистики.

Перевірка фінансової звітності Товариства здійснюється державною податковою службою та іншими державними органами в межах їх компетенції, Ревізійною комісією Товариства, а також зовнішніми аудиторами.

Перевірка фінансової діяльності Товариства не повинна перешкоджати нормальному режиму його роботи.

Правова охорона промислової та інтелектуальної власності Товариства, його учасників та робітників здійснюється згідно чинному законодавству України в цій сфері.

3) Права учасників та способи їх реалізації, що застосовуються понад визначені законодавством норми

Згідно із Статутом ТДВ «ІнтерХім» учасники Товариства мають право:

- брати участь в управлінні Товариством у порядку, передбаченому статутом Товариства та законодавством України;

- брати участь у розподілі прибутку товариства;

- отримувати інформацію про господарську діяльність Товариства;

- у випадку ліквідації Товариства учасники мають право одержати частину майна Товариства, що залишилась після розрахунків з кредиторами, або його вартість;

- вимагати розгляду на Загальних зборах учасників порушеного ними питання, якщо воно було поставлене не пізніше як за 25 днів до початку Загальних зборів учасників;

- в першочерговому порядку одержувати продукцію (послуги), вироблену Товариством;

- призначати та відкликати своїх представників на Загальні збори учасників;

- вийти з Товариства згідно з Статутом;

- здійснювати відчуження своєї частки (частини частки) у Статутному капіталі Товариства або надавати її в заставу лише за згодою інших учасників Товариства.

4) Вищий орган управління

- **Назва та склад вищого органу управління**: Загальні збори учасників є вищим органом управління Товариством.

- **Повноваження вищого органу управління:** Загальні збори учасників мають повноваження згідно Статуту вирішувати будь-які питання стосовно діяльності та справ Товариства, що не суперечать чинному законодавству.

- **Функціонування вищого органу управління:** Збори проводяться у порядку, встановленому Статутом Товариства та чинним законодавством України. Збори проводяться за місцезнаходженням Товариства. За згодою усіх учасників Товариства Збори можуть проводитись за місцезнаходженням одного з учасників Товариства або в іншому узгодженому учасниками місці.

Збори очолює Голова, що обирається Зборами простою більшістю голосів усіх учасників терміном на один рік. Секретар Зборів обирається Зборами шляхом голосування простою більшістю голосів присутніх учасників. Секретар веде протокол, допомагає Голові Зборів виконувати його обов'язки протягом проведення Зборів та виконувати інші обов'язки, визначені Статутом та Зборами учасників.

До компетенції загальних зборів учасників належать:

- визначення основних напрямів діяльності Товариства і затвердження його планів та звітів про виконання;

- внесення змін до статуту Товариства, прийняття рішення про здійснення діяльності товариством на підставі модельного статуту;

- зміна розміру статутного капіталу Товариства;

- затвердження грошової оцінки негрошового вкладу учасника;

- перерозподіл часток між учасниками Товариства у випадках, передбачених законодавством України;

- обрання одноосібного виконавчого органу Товариства або членів колегіального виконавчого органу (всіх чи окремо одного або декількох з них), встановлення розміру винагороди членам виконавчого органу Товариства;

- визначення форм контролю та нагляду за діяльністю виконавчого органу Товариства;

- створення інших органів Товариства, визначення порядку їх діяльності;

- вирішення питання про придбання Товариством частки (частини частки) учасника;

- затвердження річних результатів діяльності Товариства або результатів діяльності Товариства за інший період;

- розподіл чистого прибутку Товариства, прийняття рішення про виплату дивідендів;

- прийняття рішень про виділ, злиття, поділ, приєднання, ліквідацію та перетворення Товариства, обрання комісії з припинення (ліквідаційної комісії), затвердження порядку припинення Товариства, порядку розподілу між учасниками Товариства у разі його ліквідації майна, що залишилося після задоволення вимог кредиторів, затвердження ліквідаційного балансу Товариства;

- прийняття рішення про створення, реорганізацію та ліквідацію дочірніх підприємств, філій та представництв, затвердження їх статутів та положень;

- встановлення розміру, форми і порядку внесення Учасниками додаткових вкладів;

- виключення учасника з Товариства та надання згоди на вихід учасника з Товариства;

- вирішення питання щодо вступу до Товариства нових учасників;

- затвердження всіх банківських кредитів;

- розгляд усіх інших питань, що відносяться до компетенції Зборів згідно чинного законодавства або винесених на його розгляд Директором або Ревізійною комісією.

Питання, зазначені вище, та інші питання, віднесені чинним законодавством до компетенції Зборів, не можуть бути віднесені до компетенції інших органів Товариства, якщо це не випливає з вимог чинного законодавства та Статуту.

Рішення Зборів приймаються відкритим голосуванням.

Загальні Збори скликаються Генеральним директором Товариства за необхідністю, але не менше одного разу на рік.

5) Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками істотної участі (в тому числі осіб, що здійснюють контроль за суб'єктом господарювання, що звітує, їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміну їх складу за рік.

Редер Анатолій Семенович – 46,1105%;

Позігун Дмитро Володимирович – 45,9394%.

6) Наглядовий орган, що здійснює нагляд за діяльністю виконавчого органу та представляє інтереси вищого органу управління, та комітети, що підзвітні такому органу.

Наглядові органи відсутні.

7) Виконавчий орган та комітети, що підзвітні такому органу

Назва та склад виконавчого органу: одноосібним виконавчим органом Товариства, який здійснює управління його поточною діяльністю, є Генеральний директор. Генеральний директор обирається Загальними зборами строком на 5 років з можливим подальшим переобранням.

Повноваження виконавчого органу: Генеральний директор має право:

- здійснювати оперативне управління діяльністю Товариства;
- без довіреності представляти інтереси Товариства та вчиняти від його імені юридичні дії в межах компетенції, визначеної Статутом;
- представляти інтереси Товариства в будь-яких установах, організаціях, підприємствах, державних органах як на території України, так і за її межами;
- самостійно вчиняти правочини, якщо вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, не перевищує 50 відсотків вартості чистих активів Товариства станом на кінець попереднього кварталу;
- вчиняти правочини, якщо вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, не перевищує 50 відсотків вартості чистих активів Товариства станом на кінець попереднього кварталу з подальшим затвердженням такого правочину Загальними зборами;
- видавати довіреності від імені Товариства;
- розпоряджатися рухомим і нерухомим майном, коштами Товариства;
- відкривати за закривати поточні та інші рахунки в установах банків;
- вчиняти у межах своєї компетенції будь-які правочини від імені Товариства, укладати будь-які господарські угоди, в тому числі, купівлі-продажу, дарування, міни,

поставки, найму, підряду, перевезення, страхування, позики, доручення, комісії, зберігання, спільної діяльності, лізингу, кредитування, застави, будь-які інші договори, угоди, трудові угоди, контракти;

- укладати колективний договір з представником трудового колективу;
- наймати та звільняти працівників Товариства, вживати до них заходи заохочення та накладати стягнення відповідно до чинного законодавства України, Статуту та внутрішніх документів Товариства;
- давати вказівки, обов'язкові для виконання усіма працівниками Товариства;
- підписувати усі документи Товариства;
- видавати в межах своєї компетенції накази та розпорядження;
- здійснювати будь-які інші дії від імені Товариства в межах повноважень, що надаються Генеральному директору чинним законодавством України, Статутом Товариства або рішенням Загальних зборів.

Функціонування виконавчого органу: Генеральний директор підзвітний в своїй діяльності Загальним зборам та організовує виконання їх рішень. У разі відсутності Генерального директора, його функції виконує його заступник, який призначається Генеральним директором. Генеральний директор Товариства є посадовою особою Товариства і несе персональну відповідальність в межах своїх повноважень. Всі документи грошового, фінансового, майнового характеру, звіти та баланси Товариства підписуються Генеральним директором. Генеральний директор не може бути одночасно членом Ревізійної комісії.

Розмір винагороди за рік членів виконавчого органу: 5006,3 тис. грн.

Зміни у складі виконавчого органу за рік: не було.

Назви та склади комітетів, що підзвітні виконавчому органу: комітети не створені.

Повноваження комітетів, що підзвітні виконавчому органу: комітети не створені.

Функціонування комітетів, що підзвітні виконавчому органу: комітети не створені.

Перспективи розвитку та удосконалення корпоративного управління: зміни системи корпоративного управління не плануються.

Затверджено до випуску керівництвом Групи та підписано від її імені:

Генеральний директор
Редер А.С.

31 травня 2021 року

Головний бухгалтер
Долгополова В.М.

31 травня 2021 року

ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНТЕРХІМ"

Консолідована фінансова звітність
та Звіт незалежного аудитора
за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНТЕРХІМ"

Зміст

	Стор.
Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки та затвердження консолідованої фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року	3
Звіт незалежного аудитора	4-56
Консолідована фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року:	
Консолідований Баланс (Звіт про фінансовий стан)	14-15
Консолідований Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупні доходи)	16-17
Консолідований Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	18-19
Консолідований Звіт про власний капітал	20-21
Примітки до консолідованої фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року	22-53

Товариство з додатковою відповідальністю «ІНТЕРХІМ»

Заява про відповідальність керівництва за підготовку та затвердження консолідованої фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

Керівництво несе відповідальність за підготовку консолідованої фінансової звітності, яка достовірно відображає консолідований фінансовий стан Товариства з додатковою відповідальністю «Інтерхім» та його спільного підприємства ТОВ «Формулаб» (надалі разом «Група») станом на 31 грудня 2020 року, а також консолідовані результати її діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, який закінчився цією датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ) та відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Під час підготовки консолідованої фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- належний вибір та застосування облікової політики;
- подання інформації, включно з обліковою політикою, у спосіб, який забезпечує її доцільність, достовірність, порівнянність та зрозумілість;
- розкриття додаткової інформації у випадках, коли виконання вимог МСФЗ є недостатнім для розуміння користувачами звітності того впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові результати діяльності Групи; та
- здійснення оцінки щодо здатності Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю у всіх підрозділах Групи;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Групи та розкрити інформацію з достатньою точністю щодо її фінансового стану і яка надає керівництву можливість забезпечити відповідність окремої фінансової звітності Групи вимогам МСФЗ;
- ведення облікової документації у відповідності до законодавства України та МСФЗ;
- застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Групи;
- запобігання і виявлення випадків шахрайства та інших порушень; та
- дотримання інших вимог чинного законодавства в сфері аудиту, бухгалтерського обліку та корпоративного управління, які висуваються до керівництва Групи та забезпечення дотримання цих вимог вищими органами управління Групи.

Окрема фінансова звітність Групи за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, була затверджена керівництвом Групи 31 травня 2021 року.

Від імені ТДВ «Інтерхім»:

Генеральний директор
Редер А.С.

Головний бухгалтер
Долгополова В.М.

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКО – КОНСАЛТИНГОВА

ФІРМА «ЮГТ ПЛЮС»

Україна, м. Одеса – 65044, вул. Французький бульвар, буд.20, кв.8
код ЄДРПОУ 34597924, Поточний рахунок № UA 743282090000026007010035306,
АБ «ПІВДЕННИЙ», м. Одеса, МФО 328209

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат:

- Власникам та управлінському персоналу Товариства з додатковою відповідальністю «Інтерхім», код ЄДРПОУ 14325705;
- Державна податкова служба України

Звіт щодо аудиту консолідованої фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит консолідованої фінансової звітності Товариства з додатковою відповідальністю «Інтерхім» та його спільного підприємства Товариства з обмеженою відповідальністю «Формулаб» (далі разом – «Група»), що складається з Консолідованого балансу (Консолідованого звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року, Консолідованого звіту про фінансові результати (Консолідованого звіту про сукупний дохід), Консолідованого звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Консолідованого звіту про власний капітал, за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до консолідованої фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, консолідована фінансова звітність Групи, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах, консолідований фінансовий стан Групи на 31 грудня 2020 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. №996-XIV щодо її складання.

Основа для думки із застереженням

1. Основні засоби

Згідно з обліковою політикою Групи оцінка будинків і споруд після їх визнання здійснюється за моделлю переоцінки. Остання переоцінка будинків та споруд, яка була проведена до 31 грудня 2020 року, відбулася станом на дату переходу Групи на МСФЗ –

01.01.2018 р. Ми не отримали достатніх та прийнятних доказів щодо справедливої вартості будинків та споруд станом на 31 грудня 2020 року, оскільки Групою не було проведено відповідної експертної оцінки. Вважаємо суттєвими можливі відхилення балансової вартості будинків та споруд від їх справедливої вартості станом на 31.12.2020 р.

2. Звіт про рух грошових коштів

У Консолідованому звіті про рух грошових коштів за 2020 рік (прямим методом) та порівняльній інформації за 2019 рік не наведено даних про надходження і вибуття грошових коштів від реалізації та придбання необоротних активів. Відповідні операції враховані при визначенні чистого руху грошових коштів від операційної діяльності Групи, що не відповідає класифікації грошових потоків згідно з МСФЗ. Враховуючи, що витрати Групи на капітальні інвестиції у 2020 році склали 127178 тис. грн., вважаємо суттєвим можливе викривлення інформації щодо напрямів грошових потоків у Консолідованому звіті про рух грошових коштів.

3. Інші витрати операційної діяльності

У Примітці 6.16. показники 2020 та 2019 років за статтею «Інші витрати операційної діяльності» визначені за різним складом (класифікацією) витрат, який не є ідентичним в періодах, що спричинило значну різницю між ними. Відповідна порівняльна інформація за 2019 рік не наведена, вважаємо її пропуск суттєвим.

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 Групи згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності), який викладено державною мовою та офіційно оприлюднено на веб-сторінці Міністерства фінансів України.

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

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту консолідованої фінансової звітності Групи за 2020 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 (Таблиця 1).

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 щодо фінансової звітності, що додається.

Таблиця 1

Ключові питання аудиту	Як відповідне ключове питання було розглянуто в ході нашого аудиту
Процес консолідації Ми зосередили свою увагу на цій області в якості ключового питання аудиту у зв'язку з тим, що основним джерелом інформації про об'єднання суб'єктів господарювання є консолідована фінансова звітність, головне призначення якої – комплексне подання інформації про фінансовий стан та результати діяльності підприємств – компонентів Групи як єдиної бізнес-одиниці. Така звітність надає більше інформації користувачам для прийняття управлінських рішень, ніж окремі фінансові звіти компонентів Групи. Інформація про склад Групи та основи підготовки консолідованої фінансової звітності наведено у Примітці 1.1.	Ми перевірили: - узгодженість облікових політик компонентів групи; - порядок агрегування подібних статей активів, зобов'язань, капіталу, доходу, витрат та грошових потоків інвестора – ТДВ «Інтерхім» - з аналогічними статтями його спільного підприємства - ТОВ «Формулаб»; - згортання балансової вартості інвестиції ТДВ «Інтерхім» с часткою у капіталі спільного підприємства. Ми виконали аудиторські процедури щодо підтвердження виключення всіх внутрішньогрупових залишків рахунків та внутрішньогрупових операцій, включаючи нереалізовані прибутки.

Page 6

Інші питання

Аудит Консолідованої фінансової звітності Групи за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, був проведений аудиторами нашої аудиторської фірми, які 31 травня 2020 року висловили модифіковану думку (думку з застереженням) щодо цієї фінансової звітності.

Причинами попередньої модифікації були:

1) оцінка виробничого обладнання на дату переходу Групи на МСФЗ здійснена не за справедливою вартістю, як це вимагає МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ», а за історичною собівартістю. Станом на 31.12.2020 р. вплив зазначеного можливого викривлення облікової оцінки виробничого обладнання на дату переходу на МСФЗ не є суттєвим, оскільки для більшості об'єктів строк амортизації становить 5 років і спливає у 1 кварталі 2021 року.

2) неможливість отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо управління кредитним ризиком, на якому ґрунтується оцінка управлінським персоналом Групи рівня такого ризику, а також відсутність необхідного розкриття у консолідованій фінансовій звітності за період, що закінчився 31 грудня 2019 року. Це питання було вирішено, про що викладено у примітці 6.5, однак, Група нарахувала резерв під очікувані кредитні збитки у 2020 році лише на індивідуальній основі і не визнала резерв на прострочену заборгованість, виходячи з аналізу минулого досвіду та оцінки вірогідності настання дефолту. Ми не модифікували свою думку з цього приводу, оскільки можливе викривлення оцінки залишків торгової та іншої дебіторської заборгованості не є суттєвим.

Інша інформація

Управлінський персонал Групи, несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає інформацію, яка міститься в річному звіті за 2020 рік, але не є фінансовою звітністю та нашим аудиторським звітом щодо неї.

Наша думка щодо достовірності фінансової звітності Групи 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 не виявлено розбіжностей між Консолідованим звітом про управління за 2020 рік, який складається відповідно до законодавства, та консолідованою фінансовою звітністю Групи за звітний період.

Аудитором узгоджено аудиторський звіт з додатковим звітом для аудиторського комітету ТДВ «Інтерхім», який складається відповідно до МСА у випадку проведення обов'язкового аудиту суспільно-значимого підприємства.

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

Управлінський персонал Групи несе відповідальність за складання і достовірне подання консолідованого фінансового звіту згідно з вимогами МСФЗ, 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 консолідованої фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Групу чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що консолідована фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривленні 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 консолідованої фінансової 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 консолідованої 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 відповідного розкриття 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 здатність Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у консолідованій 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 Групу припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст консолідованої фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує консолідованої фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, 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 тим, 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 застосовне, 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 консолідованої 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

Додатково до вимог Міжнародних стандартів аудиту у звіті незалежного аудитора ми надаємо також інформацію відповідно до:

- вимог розділу IV Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність від 16.07.1999 р. № 996-XIV;
- вимог ч. 3 ст.31 Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю»;
- вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-VIII.

Основні відомості про Замовника

Повне найменування юридичної особи:	Товариство з додатковою відповідальністю «Інтерхім» (скорочене найменування – ТДВ «Інтерхім»
Ідентифікаційний код юридичної особи:	14325705
Дата державної реєстрації:	11.12.1992. Номер запису: 1 556 145 0000 040531
Місцезнаходження:	65080, Одеська обл., місто Одеса, Люстдорфська дорога, будинок 86
Тел/факс:	+380487849531
Основні види діяльності:	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
Наявність материнських/дочірніх компаній із зазначенням найменування, організаційно-правової форми, місцезнаходження:	Спільне підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Формулаб»; Україна, Одеська обл., місто Одеса, Люстдорфська дорога, будинок 86

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

Для складання консолідованої фінансової звітності Група застосувала Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), 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 консолідованої фінансової звітності, звітний період та дата, на яку вона складена; також зазначається – відповідно до яких стандартів складено консолідовану фінансову звітність (міжнародних стандартів фінансової звітності або національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших правил) - розкрито у розділі «Звіт щодо аудиту консолідованої фінансової звітності», параграф «Думка із застереженням»;

2) твердження про застосування міжнародних стандартів аудиту - розкрито у розділі «Звіт щодо аудиту консолідованої фінансової звітності», параграф «Основа для думки із застереженням»;

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

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», параграфи: «Ключові питання» та «Інші питання»;

5) про узгодженість консолідованого звіту про управління, який складається відповідно до законодавства, з консолідованою фінансовою звітністю за звітний період; про наявність суттєвих викривлень у консолідованому звіті про управління та їх характер - розкрито у розділі «Звіт щодо аудиту консолідованої фінансової звітності», параграф «Інша інформація»;

6) суттєву невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність продовження діяльності Групи, 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, 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). Нашими основними діями щодо виявлення помилок у консолідованої фінансовій звітності є дії у відповідь на оцінені ризики. Ми розробляємо та застосовуємо відповідні аудиторські процедури і тести для пошуку та ідентифікації помилок у консолідованої 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 консолідованої фінансової звітності в цілому). Визначення аудитором суттєвості є предметом професійного судження та залежить від розуміння аудитором потреб користувачів консолідованої 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 консолідованої 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 консолідованих фінансових звітів у цілому, а також стосовно сальдо окремих рахунків, класів операцій та інформації, що розкривається. При виявленні помилки ми досліджуємо їх причини, суттєвість їх впливу, необхідність застосування додаткових процедур аудиту, оцінюємо, чи свідчить ідентифіковане викривлення про шахрайство.

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 консолідованої фінансової звітності внаслідок шахрайства та виконано всі необхідні аудиторські процедури, характер, час та обсяг яких відповідають оціненим ризикам суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. У результаті цих аудиторських процедур аудитори не знайшли жодних підтверджень, що свідчили б про наявність суттєвих викривлень у консолідованій фінансовій звітності Групи 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 контрольованим 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 на замовлення ТДВ «Інтерхім» проводиться аудит комбінованої фінансової звітності суб'єкта господарювання, що звітує за 2020 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 консолідовану фінансову звітність в цілому з урахуванням специфіки діяльності, управлінської структури та врахування інших законодавчих вимог щодо обов'язкового аудиту. Аудит передбачає виконання процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовому звіті. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінювання ризиків суттєвих викривлень консолідованого фінансового звіту внаслідок шахрайства або помилки. Під час оцінювання цих ризиків аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосується складання і достовірного подання Групою консолідованого 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.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування:	Приватне підприємство аудиторсько-консалтингова фірма «ЮГТ ПЛЮС»
Код за ЄДРПОУ:	34597924
Місцезнаходження:	65044, м. Одеса, 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:	Включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес», який веде Аудиторська палата України 18.12.2018 р. Номер реєстрації у Реєстрі 4023.
Дані про проходження зовнішньої перевірки системи контролю якості	Наказ ДУ ОСНАД № 55-кя від 01.12.20 р. «Про проходження перевірки з контролю якості»
Дата призначення САД та загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням подовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень:	02.06.2020 р. Це завдання є третім роком проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства після визнання ТДВ «Інтерхім» суб'єктом суспільного інтересу у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в

	Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV. Загальна тривалість – 32 місяця, 28 днів Договір № 03.06/20 від 03.06.2020 р.
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту	Дата початку проведення аудиту – 03.06.2020 року. Дата закінчення проведення аудиту – 31.05.2021 року
Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту	Загальні збори Учасників ТДВ «Інтерхім», протокол № 168-а від 02.06.2020 р.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту: Договір № 03.06/20 від 03.06.2020 р.

Дата аудиторського висновку (звіту) 31 травня 2021 року.

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

Підписанти:

Директор Приватного підприємства

аудиторсько-консалтингової

Фірми „ЮГТ ПЛЮС" ***Ю.Г. Терновський***
(сертифікат аудитора серія А № 136)

Партнер з аудита ***О.В. Макеєва***

(сертифікат аудитора серія А №005772)

Асистент аудитора ***О.С. Бойко***

31 травня 2021 р.

Додаток 2
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

		КОДИ		
	Дата (рік, місяць, число)	2021	01	01
Підприємство **ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНТЕРХІМ"**	за ЄДРПОУ	14325705		
Територія ОДЕСЬКА	за КОАТУУ	5110136900		
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з додатковою відповідальністю	за КОПФГ	250		
Вид економічної діяльності Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів	за КВЕД	21.20		
Середня кількість працівників 803				
Адреса, телефон ВУЛИЦЯ ЛЮСТДОРФСЬКА ДОРОГА, буд. 86, КИЇВСЬКИЙ р-н, м. ОДЕСА, ОДЕСЬКА обл., 7849531 65080				

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Консолідованого звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2-к), 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

Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2020 р.

Форма №1-к Код за ДКУД 1801007

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	4 057	3 424
первісна вартість	1001	6 714	9 778
накопичена амортизація	1002	2 657	6 354
Незавершені капітальні інвестиції	1005	38 386	82 068
Основні засоби	1010	476 233	427 819
первісна вартість	1011	922 350	950 494
знос	1012	446 117	522 675
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	127	128
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	2 942	4 716
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл при консолідації	1055	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	34	34
Усього за розділом I	**1095**	**521 779**	**518 189**
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	133 987	154 055
Виробничі запаси	1101	89 283	87 754
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	38 718	58 921
Товари	1104	5 986	7 380
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	131 168	94 586
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	45 337	20 143
з бюджетом	1135	646	1 131
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	1
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	631	1 165
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	46	75
Готівка	1166	19	26
Рахунки в банках	1167	27	49
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	2 033	271
Усього за розділом II	**1195**	**313 848**	**271 426**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	-	-
Баланс	**1300**	**835 627**	**789 615**

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	9 925	9 925
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	646	646
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	511 923	631 317
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Неконтрольована частка	1490	(4 244)	(5 726)
Усього за розділом I	**1495**	**520 834**	**638 746**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	188 397	67 742
Інші довгострокові зобов'язання	1515	3 167	792
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі: резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
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**	**191 564**	**68 534**
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	19 658	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	551
товари, роботи, послуги	1615	35 924	30 129
розрахунками з бюджетом	1620	25 783	38 151
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	1 822	43
розрахунками з оплати праці	1630	7 067	196
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	925	-
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	4 194	9 824
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	27 856	3 441
Усього за розділом III	**1695**	**123 229**	**82 335**
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**	**835 627**	**789 615**

Керівник РЕДЕР АНАТОЛІЙ СЕМЕНОВИЧ

Головний бухгалтер ДОЛГОПОЛОВА ВАЛЕНТИНА МИКОЛАЇВНА

[1] Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2021	01	01
за ЄДРПОУ	14325705		

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

(найменування)

Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2020 р.

Форма N2-к Код за ДКУД **1801008**

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	1 121 015	889 611
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестрахування	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів,робіт, послуг)	2050	(469 968)	(522 382)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий: прибуток	2090	651 047	367 229
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	2 804	58 163
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(72 396)	(51 671)
Витрати на збут	2150	(25 106)	(33 189)
Інші операційні витрати	2180	(78 165)	(94 092)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	478 184	246 440
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	5 970	693
Інші доходи	2240	969	43 260
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(16 014)	(17 715)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(52 067)	(1 296)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	417 042	271 382
збиток	2295	(-)	(-)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(76 602)	(49 620)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	340 440	221 762
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**	340 440	221 762
Чистий прибуток (збиток), що належить: власникам материнської компанії	2470	-	-
неконтрольованій частці	2475	-	-
Сукупний дохід, що належить: власникам материнської компанії	2480	341 928	223 095
неконтрольованій частці	2485	(1 488)	(1 333)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	288 174	311 414
Витрати на оплату праці	2505	167 177	157 762
Відрахування на соціальні заходи	2510	28 987	29 205
Амортизація	2515	81 823	83 838
Інші операційні витрати	2520	79 474	119 114
Разом	**2550**	645 635	701 333

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	-	-

Керівник РЕДЕР АНАТОЛІЙ СЕМЕНОВИЧ

Головний бухгалтер ДОЛГОПОЛОВА ВАЛЕНТИНА МИКОЛАЇВНА

Page 17

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2021	01	01
за ЄДРПОУ	14325705		

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНТЕРХІМ"**
(найменування)

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2020 р.

Форма N3-к Код за ДКУД 1801009

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	1 232 097	850 421
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	2 350	2 045
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	640	914
Надходження від повернення авансів	3020	1 835	1 484
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	87	90
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	711	23 503
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(486 688)	(515 479)
Праці	3105	(136 064)	(115 776)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(34 697)	(30 097)
Зобов`язань з податків і зборів	3115	(115 912)	(76 598)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
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	(12 082)	(20 272)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	452 277	120 235
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	189	91
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(200)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(28 013)	(906)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	-28 024	-815
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	7 600	50 671
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	237	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	193 996	82 001
Сплату дивідендів	3355	(224 035)	(69 971)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(14 029)	(18 155)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	-424 223	-119 456
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	30	-36
Залишок коштів на початок року	3405	45	81
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	75	45

Керівник **РЕДЕР АНАТОЛІЙ СЕМЕНОВИЧ**

Головний бухгалтер **ДОЛГОПОЛОВА ВАЛЕНТИНА МИКОЛАЇВНА**

КОДИ		
2021	01	01
14325705		

Дата (рік, місяць, число)

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

(найменування)

Консолідований звіт про власний капітал
за Рік 2020 р.

Форма №4-к Код за ДКУД **1801011**

Стаття	Код рядка	Належить власникам материнської компанії								Некон-тро-льо-вана частка	Разом
		зареє-строва- ний (пайовий) капітал	капітал у дооцін-ках	додат-ковий капітал	резер-вний капі- тал	нерозпо-ділений прибу-ток (непок-ритий збиток)	неопла-чений капітал	вилу-чений капі- тал	всього		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Залишок на початок року	**4000**	2 584	9 925	-	646	511 923	-	-	525 078	(4 244)	520 834
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	1 501	-	-	1 501	6	1 507
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали-шок на початок року	**4095**	2 584	9 925	-	646	513 424	-	-	526 579	(4 238)	522 341
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	-	-	-	-	341 928	-	-	341 928	(1 488)	340 440
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(224 035)	-	-	(224 035)	-	(224 035)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291			-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	**4295**			-	-	117 893	-	-	117 893	(1 488)	116 405
Залишок на кінець року	**4300**	2 584	9 925	-	646	631 317	-	-	644 472	(5 726)	638 746

Керівник **РЕДЕР АНАТОЛІЙ СЕМЕНОВИЧ**

Головний бухгалтер **ДОЛГОПОЛОВА ВАЛЕНТИНА МИКОЛАЇВНА**

Примітки до консолідовано фінансової звітності Групи

у складі ТДВ «Інтерхім» і ТОВ «Формулаб»

за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

1 Загальні положення

1.1. Загальна інформація та структура Групи

Дана консолідована фінансова звітність відображає консолідований фінансовий стан та результати діяльності Групи у складі: Товариство з додатковою відповідальністю «Інтерхім» і Товариство з обмеженою відповідальністю «Формулаб».

Склад Групи охоплює наступні види господарської діяльності – виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів, дослідження й експериментальні розробки в галузі інших природничих і технічних наук, роздрібна торгівля фармацевтичними товарами.

Компанії у складі Групи пов'язані між собою відносинами інвестора і об'єкта інвестування. ТДВ «Інтерхім» спільно з другим засновником - "МІ МЕГГЛЕ ІНТЕРНЕШНЛ ГМБХ", (Німеччина) – колективно контролюють діяльність ТОВ «Формулаб».

Враховуючи, що ТДВ «Інтерхім» і ТОВ «Формулаб» надають один одному взаємні послуги в рамках основної операційної діяльності, на думку керівництва Групи, ТДВ «Інтерхім» вважається таким, що має змогу контролювати значущий вид діяльності ТОВ «Формулаб». Ця консолідована фінансова звітність складена за МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність»

Структура суб'єкта господарювання

Станом на 31.12.2019 р.	Станом на 31.12.2020 р.	Країна здійснення операційної діяльності	Вид діяльності
ТДВ «Інтерхім»	ТДВ «Інтерхім»	Україна	виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів; роздрібна торгівля фармацевтичними товарами в спеціалізованих магазинах
ТОВ «Формулаб»	ТОВ «Формулаб»	Україна	дослідження й експериментальні розробки в галузі інших природничих і технічних наук

ТДВ «Інтерхім» є товариством з додатковою відповідальністю, яке створене за українським законодавством 11 грудня 1992 року, код ЄДРПОУ 14325705. Юридична та фактична адреса ТДВ «Інтерхім»: 65080, Одеська обл., місто Одеса, Люстдорфська дорога, будинок 86. Основна діяльність підприємства зосереджена в сферах виробництва та реалізації фармацевтичних препаратів та матеріалів. ТДВ «Інтерхім» реалізує вироблену та придбану продукцію на внутрішньому ринку України та за кордоном. Середня кількість працівників у 2020 році – 790 осіб.

Компанія здійснює свою діяльність на підставі наступних ліцензій:

– Ліцензія, видана Державною службою України з лікарських засобів та контролю за наркотиками. Придбання, зберігання, перевезення, виготовлення, виробництво, використання, знищення, реалізація (відпуск), ввезення на територію України , вивезення з території України наркотичних засобів (списку 1 таблиці II та списку 1 таблиці III), психотропних речовин (списку 2 таблиці II та списку 2 таблиці III), прекурсорів (списку 1 таблиці IV та списку 2 таблиці IV) Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів. Строк дії ліцензії – з 21.01.2016 по 21.01.2021 р.;

– Ліцензія АГ583745 від 25.01.2011 р., видана Державною службою України з лікарських засобів та контролю за наркотиками. Роздрібна торгівля лікарськими засобами;

– Ліцензія АЕ193899 від 16.01.2015 р., видана Державною службою України з лікарських засобів та контролю за наркотиками. Імпорт лікарських засобів;

– Ліцензія АЕ295499 від 20.02.2015 р.; видана Державною службою України з лікарських засобів та контролю за наркотиками. Виробництво лікарських засобів.

Станом на 31 грудня 2019 та 2020 років учасниками були наступні особи:

	Станом на 31 грудня 2019 р.	**Станом на 31 грудня 2020 р**
Редер А.С.	46,1105%	46,1105%
Позігун Д.В.	45,9394%	45,9394%
Гриневецький В.Р.	4,5100%	4,5100%
Овдеєнко О.О.	1,0500%	1,0500%
Богатська Л.Г.	0,7599%	0,7599%
Лемпарт Г.В.	0,7184%	0,7184%
Довгополова В.М.	0,4559%	0,4559%
Стельмах І.Б.	0,4559%	0,4559%
Усього	**100,00%**	**100,00%**

Станом на 31 грудня 2019 р. і на 31 грудня 2020 р. кінцевими бенефіціарними особами (контролерами) Компанії були фізичні особи: Редер А.С. (Україна) та Позігун Д.В. (Україна).

ТОВ «Формулаб» є товариством з обмеженою відповідальністю, яке створене за українським законодавством 09 лютого 2004 року, код ЄДРПОУ 32792802. Юридична та фактична адреса ТОВ «Формулаб»: 65080, Одеська обл., місто Одеса, Люстдорфська дорога, будинок 86. Основна діяльність підприємства - дослідження й експериментальні розробки в галузі інших природничих і технічних наук. ТОВ «Формулаб» реалізує вироблену та придбану продукцію на внутрішньому ринку України та за кордоном. Середня кількість працівників у 2020 році – 13 осіб.

Станом на 31 грудня 2019 та 2020 років учасниками були наступні особи:

	Станом на 31 грудня 2019 р.	**Станом на 31 грудня 2020 р**
Компанія "МІ МЕГГЛЕ ІНТЕРНЕІШНЛ ГМБХ", (Німеччина)	50%	50%
ТДВ «ІНТЕРХІМ»	50%	50%
Усього	**100,00%**	**100,00%**

Для ТОВ «Формулаб» ТДВ «Інтерхім» є основним контрагентом в операціях з надання послуг.

1.2. Умови здійснення господарської діяльності в Україні

Група здійснює свою діяльність переважно в Україні. На бізнес Групи, відповідно, впливають економіка й фінансові ринки України.

На ринки України, впливають економічні, політичні, соціальні, правові та законодавчі ризики. Законодавство і нормативно-правові акти, які впливають на підприємства в Україні, продовжують зазнавати стрімких змін, а для податкового і регуляторного середовища характерне використання різноманітних тлумачень. Майбутній напрям економічного розвитку України великою мірою залежить від податкової та монетарної політики Уряду, разом зі змінами у правовому, регуляторному та політичному середовищі.

Україна продовжує проведення економічних реформ і розвиток свого правового, податкового поля й законодавчої бази, однак вони ув'язані з ризиком неоднозначності тлумачення їх вимог, які, до того ж, знаходяться під впливом частих змін, інфляційних процесів, що вкупі з іншими юридичними й фіскальними перешкодами створює додаткові проблеми для підприємств, які ведуть бізнес в Україні. Майбутня стабільність української економіки багато в чому залежить від цих реформ і досягнень, а також від ефективності економічних, фінансових і грошових заходів, що приймаються урядом України. Українська економіка слабко захищена від спадів на ринку й зниження темпів економічного розвитку в інших частинах миру. Існує невизначеність щодо подальшого економічного росту, доступу до капіталу й вартості капіталу, що може вплинути на фінансовий стан Групи у майбутньому, на результати її діяльності та ділові перспективи.

Представлена консолідована фінансова звітність відображає, який вплив надають умови ведення бізнесу в Україні на діяльність і фінансове становище Групи.

Незважаючи на впевненість керівництва в тому, що воно вживає необхідних заходів по підтримці стійкого розвитку діяльності Групи у сьогоднішніх умовах, можливе в майбутньому погіршення стабільності української економіки у вищенаведених напрямках діяльності, які непередбачені у даний момент, може вплинути на результати діяльності і фінансовий стан Групи.

Крім цього, спалах на початку 2020 року коронавірусної інфекції COVID-19 викликав безпрецедентні заходи національного карантину та скорочення вітчизняної економіки приблизно на 4,4%. Обмеження, які неминуче виникли в зв'язку із карантином призводять до значних складнощів у веденні виробничої та комерційної діяльності всіх без виключення суб'єктів господарювання, завдають істотного впливу на фінансові ринки. Але, враховуючи потреби населення в медичних препаратах та сталі відносини з постачальниками фармацевтичної сировини, Група не вбачає суттєвих довготривалих негативних тенденцій зниження попиту на продукцію та перебоїв з постачанням. Умови банківського кредитування є стабільними і не переглядалися в зв'язку з обставинами пандемії. За результатами 2020 року Група продемонструвала зростання обсягів реалізації продукції і товарів на 26,0% порівняно з 2019 роком. Чистий прибуток Групи за 2020 рік склав 334618,0 тис. грн., що на 50,9% більше, ніж у минулому звітному році. Істотність впливу COVID-19 на господарську діяльність Групи залежить від тривалості та поширення впливу пандемії на світову та українську економіку.

2. Основи підготовки та подання консолідованої фінансової звітності

2.1. Заява про відповідність

Ця консолідована фінансова звітність була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

2.2. Основа складання консолідованої фінансової звітності

Концептуальною основою даної фінансової звітності є облікові політики та оцінки, які ґрунтуються на вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ), включаючи допущення, прийняті управлінським персоналом Групи щодо стандартів та інтерпретацій у редакції, яка затверджена Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (РМСБО) і опублікована в Україні на офіційному сайті Міністерства фінансів України (https://www.mof.gov.ua/uk/mizhnarodni-standarti-finansovoi-zvitnosti) за станом на 31.12.2020 року.

В 2020 році, а також у 2019 році і станом на 01.01.2018 року (дата переходу на МСФЗ) Група застосувала МСФЗ 16 «Оренда», який в обов'язковому порядку набув чинності для періодів, що починаються з 01.01.2019 р. або пізніше.

Ця консолідована фінансова звітність підготовлена з застосуванням переглянутої Концептуальної основи, яка була випущена Радою МСФЗ у новій редакції у березні 2018 року і обов'язкова для застосування, починаючи зі звітності за 2020 рік

2.3. Ідентифікація фінансової звітності

Фінансова звітність Групи є фінансовою звітністю загального призначення, яка має на меті надання фінансової інформації про суб'єкта господарювання, що звітує, яка є корисною для нинішніх та потенційних інвесторів, позикодавців та інших кредиторів у прийнятті рішень про надання ресурсів цьому суб'єктові господарювання. Такі рішення охоплюють придбання, продаж або утримування інструментів власного капіталу та боргових інструментів; надання або погашення кредитів або інших форм кредитування або використання права голосу для визначення дій керівництва, що впливають на використання економічних ресурсів суб'єкта господарювання, або для справляння впливу на ці дії в інший спосіб.

Консолідована фінансова звітність надає інформацію про фінансовий стан Групи, а саме інформацію про економічні ресурси та вимоги до Групи. Також консолідована фінансова звітність надає інформацію про наслідки операцій та інших подій, що змінюють економічні ресурси Групи та вимоги неї.

Проте фінансова звітність загального призначення не надає і не може надати всю інформацію, необхідну нинішнім та потенційним інвесторам, позикодавцям та іншим кредиторам. Цим користувачам необхідно брати до уваги доречну інформацію з інших джерел, наприклад, загальні економічні умови та очікування, потенційні події та політичний клімат, а також перспективи галузі та компанії.

2.4. Припущення щодо функціонування Групи в найближчому майбутньому

Дана фінансова звітність складена у відповідності до принципу безперервності діяльності Групи, відповідно до якого реалізація активів та виконання зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності.

Керівництво Групи вважає, що у неї є доступ до ресурсів фінансування, які сприяють підтримці її операційної діяльності. Дана фінансова звітність не містить будь-якого коригування, яке необхідно було б провести в тому випадку, якщо б Група не мала змоги продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності згідно з принципом безперервності діяльності.

2.5. Функціональна валюта та валюта подання звітності

Консолідована фінансова звітність була підготовлена в національній валюті України – українській гривні. Звітність складена в тисячах українських гривень.

Перерахунок іноземних валют – операції у валютах, інших ніж українська гривня, перераховані за офіційними обмінними валютними курсами Національного банку України, що мали місце на дати операцій. Монетарні активи та зобов'язання в іноземній валюті перераховані в гривню за курсами обміну валют, які діяли на кінець звітного періоду. Доходи та витрати в іноземній валюті перераховуються за курсами на дати проведення відповідних операцій.

2.6. Використання оцінок

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за історичною вартістю, за винятком будинків і споруд у складі основних засобів, які оцінюються за переоціненою вартістю, і фінансових активів, доступних для продажу, які оцінюються за справедливою вартістю.

За принципом історичної собівартості активи відображаються за сумою сплачених грошових коштів або їх еквівалентів або за справедливою вартістю компенсації, виданої, щоб придбати їх, на момент їх придбання. Зобов'язання відображаються за сумою надходжень, отриманих в обмін на зобов'язання, за сумами грошових коштів або їх еквівалентів, що, як очікується, будуть сплачені з метою погашення зобов'язання під час звичайної діяльності.

3. Основні положення облікової політики

Положення облікових політик, викладених нижче, послідовно застосовувалися з 01 січня 2018 року з метою підготовки та надання фінансової звітності Групи за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) у редакції, яка затверджена Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (Рада з МСБО) і опублікована в Україні на офіційному сайті Міністерства фінансів України (https://www.mof.gov.ua/uk/mizhnarodni-standarti-finansovoi-zvitnosti) станом на 31.12.2020 року.

3.1. Форма та назви фінансових звітів

МСФЗ (IAS) 1 «Подання фінансових звітів» не приводить єдиний формат фінансової звітності, у стандарті наводиться перелік показників, які необхідно наводити в кожній з форм звітності та у примітках. Згідно із Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року №996-XIV звітність за МСФЗ складається на підставі таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами в єдиному електронному форматі, визначеному центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну політику у сфері бухгалтерського обліку.

Ураховуючи обставини проведення підготовчих заходів для подання фінансової звітності в єдиному електронному форматі на підставі таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами та відповідні рішення Комітету з управління Системою фінансової звітності

(https://frs.gov.ua/2020/12/30/povidomlennya-shhodo-reyestracziyi-v-czentri-zboru-finansovoyi-zvitnosti-ta-podannya-finansovoyi-zvitnosti-skladenoyi-na-osnovi-taksonomiyi-ua-msfz-xbrl-za-2020-rik/). Група склала фінансову звітність за 2020 рік, у порядку та строки, визначені законодавством, за формами, затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 № 73 «Про затвердження Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності». Статті фінансової звітності за МСФЗ вписані в найбільш доречні рядки форм фінансових звітів, затверджених Міністерством фінансів України. Розкриття додаткової інформації, як це передбачено МСФЗ, здійснюється у примітках до річної фінансової звітності. Перелік та назви форм фінансової звітності Групи відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

3.2. Основні засоби. До складу основних засобів Група включає наступні класи основних засобів:

- земля;
- будинки та споруди;
- транспортні засоби;
- машини та устаткування;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі);
- тварини;
- інші основні засоби;
- незавершені капітальні інвестиції.

Основні засоби обліковуються за первісною вартістю (собівартістю) за мінусом накопиченого зносу та резерву на знецінення, якщо необхідно.

Витрати на ремонт та технічне обслуговування визнаються витратами по мірі їх виникнення та відображаються в звіті про сукупний дохід за поточний період. Втрати на заміну значних компонентів основних засобів капіталізуються із наступним списанням вартості заміненого компоненту.

Амортизація основних засобів нараховується з використанням прямолінійного методу з метою рівномірного зменшення первісної вартості до ліквідаційної вартості протягом строку їх експлуатації. Ліквідаційна вартість активів вважається такою, що дорівнює нулю, якщо під час приймання об'єкта основних засобів, окремо не зазначено інше.

Оцінені строки корисного використання для класів основних засобів наступні:

- будинки та споруди – 10, 15 та 20 років;
- транспортні засоби – 5 років;
- машини та устаткування – 5 років;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 4, 5, 6 років;
- тварини - 10 років;
- інші основні засоби – 5 років.

Вартість активів у складі основних засобів, строк використання яких понад один звітний період (рік) і вартість до 6000 гривень (для об'єктів, придбаних після 23.05.2020 р. – до 20000 грн.) визнається у звіті про сукупний дохід в складі прибутку або збитку звітного періоду, в якому він стає придатним для використання.

Строк корисної експлуатації активу і ліквідаційна вартість переглядаються принаймні на кінець кожного фінансового року та якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок.

Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, в якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом. Амортизаційні відрахування за період

визнаються, як правило, у прибутку чи збитку. Проте іноді майбутні економічні вигоди, втілені в активі, споживаються під час виробництва інших активів. У цьому випадку амортизаційні відрахування становлять частину собівартості іншого активу і включаються до його балансової вартості.

Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше:

- на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу (або включають до ліквідаційної групи, яку класифікують як утримувану для продажу) згідно з МСФЗ 5,

- або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Амортизацію не припиняють, коли актив не використовують або він вибуває з активного використання, доки актив не буде амортизований повністю.

Зменшення корисності основних засобів. Станом на кінець кожного звітного періоду керівництво відповідно до МСБО (IAS) 36 «Зменшення корисності активів» оцінює наявність ознак знецінення основних засобів. Якщо такі ознаки існують, керівництво розраховує вартість відшкодування, яка дорівнює справедливій вартості активу мінус витрати на продаж або вартості використання, залежно від того, яка з цих сум більша. Балансова вартість активу зменшується до суми очікуваного відшкодування, а різниця відображається як витрати (збиток від знецінення) у складі прибутку та збитку, за винятком випадків, коли такий збиток перекриває раніше визнану суму дооцінки за тими ж активами. У цьому випадку сума знецінення визнається в складі іншого сукупного прибутку. Збиток від знецінення активу, визнаний у минулі звітні періоди, сторнується, якщо відбулася зміна оцінок, використаних при визначенні суми очікуваного відшкодування.

Припинення визнання раніше визнаних основних засобів або їх значного компонента відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується одержання економічних вигід від їхнього використання або вибуття. Доход або витрати, що виникають у результаті списання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу), включаються у звіт про сукупний дохід за той звітний період, у якому визнання активу бути припинено.

3.3. <u>Оренда</u>. Визначення того, чи є договір орендою угодою або чи містить договір положення про оренду, залежить від суті операції а не форми договору, і передбачає оцінку того, чи потребує виконання відповідного договору використання окремого активу чи активів, а також передачі прав на використання активу.

У випадку, коли Група постає у ролі орендаря по договору оренди на дату початку оренди вона оцінює та визнає на балансі актив у формі права користування за первісною вартістю.

На дату початку оренди орендар оцінює зобов'язання з оренди за приведеною вартістю орендних платежів, які ще не здійснено на цю дату.

Орендні платежі дисконтуються з використанням процентної ставки, закладеної в договорі оренди, якщо таку ставку може бути легко визначено. Якщо таку ставку визначити неможливо, використовується ставка залучення додаткових позикових коштів.

Якщо договір передбачає щорічну індексацію на індекс інфляції, ця характеристика також підлягає обліку під час розрахунку приведеної вартості орендних зобов'язань.

Після дати початку оренди орендар оцінює актив у формі права користування за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення з коригуванням на переоцінку зобов'язання з оренди.

Амортизація активів у формі права користування визначається прямолінійним методом

Також орендар застосовує МСБО 36 «Знецінення активів» при визначенні наявності ознак знецінення активу у формі права користування та для обліку виявленого збитку від знецінення.

Після дати початку оренди орендар визнає в складі прибутку чи збитку (за винятком випадків, коли витрати включаються до балансової вартості іншого активу з використанням інших стандартів, що застосовуються) обидві такі величини:

– відсотки за зобов'язанням з оренди;

– змінні орендні платежі, не включені до оцінки зобов'язання з оренди в періоді, у якому настає подія або умова, що призводить до здійснення таких платежів.

Група не застосовує вимоги щодо відображення операцій оренди із визнанням права користування для таких позицій, як:

1) Короткострокова оренда.

2) Оренда, за якою базовий актив має низьку вартість.

При тому Група визнає орендні платежі по такій оренді в якості витрат лінійним методом.

3.4. Нематеріальні активи. Придбані нематеріальні активи, які були придбані окремо, при первісному визнанні оцінюються за первісною вартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за історичною (фактичною) собівартістю з урахуванням нарахованого зносу та збитків від зменшення корисності відповідно до вимог МСФЗ 38 «Нематеріальні активи». Нематеріальні активи, які створюються в рамках підприємства, за винятком капіталізованих витрат на розробку, не капіталізуються, а витрати відображаються в звіті про сукупний дохід в тому році, в якому вони були понесені.

Нематеріальні активи Групи класифікуються наступним чином:

- Права користування майном;
- Права на об'єкти промислової власності;
- Авторські і суміжні з ними права, Права користування програмним забезпеченням;
- Інші нематеріальні активи.

Група оцінює, чи є визначеним або невизначеним строк корисної експлуатації нематеріального активу, та якщо він є визначеним, оцінює його тривалість.

Суму нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації, що амортизується, розподіляють на систематичній основі протягом строку його корисної експлуатації, який визначається підприємством під час визнання такого активу і не перевищує 20 років.

Амортизація починається, коли нематеріальний актив стає придатним до використання.

Під час проведення розрахунку амортизаційних відрахувань ліквідаційна вартість нематеріальних активів прирівнюється до нуля.

Установлені строки корисного використання нематеріальних активів за кожною групою такі:

- Права користування майном – в межах, визначених договором, але не більше 10 років;
- Права на об'єкти промислової власності – в межах, визначених договором, але не більше 10 років;
- Авторські і суміжні з ними права, Права користування програмним забезпеченням – в межах визначених договором, але не більше 10 років, для програмного забезпечення – 3-5 років;
- Інші нематеріальні активи – 5 років.

3.5. Запаси. До запасів Групи відносяться:

- сировина і матеріали, призначені для використання у виробничому процесі;

- незавершене виробництво;

- готова продукція і товари, призначені для продажу в ході нормальної господарської діяльності;

- обладнання до установки;

- малоцінні та швидкозношувані предмети.

При первісному визнанні запаси оцінюються за собівартістю. Собівартість запасів включає: ціну придбання, імпорті мита та податки, які не відшкодовуються Групі, витрати на транспортування, навантаження-розвантаження, зберігання, страхування, витрати на переробку та інші витрати, які безпосередньо відносяться на придбання запасів. Транспортно-заготівельні витрати включаються в собівартість запасів прямим методом.

Незавершене виробництво і готова продукція оцінюються по фактичній собівартості витрат на їх виробництво.

Витрати на переробку запасів охоплюють витрати, прямо пов'язані з одиницями виробництва, наприклад оплата праці виробничого персоналу. Вони також включають систематичний розподіл постійних та змінних виробничих накладних витрат, що виникають при переробці матеріалів у готову продукцію.

У випадку придбання запасів на умовах відстрочення розрахунків, якщо угода фактично містить елемент фінансування, цей елемент (наприклад, різниця між ціною придбання за звичайних умов оплати та сплаченою сумою) визнається як витрати на відсотки протягом періоду фінансування.

Після первісної оцінки запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартістю чи чистою вартістю реалізації.

Чиста вартість реалізації - попередньо оцінена ціна продажу у звичайному ході бізнесу мінус попередньо оцінені витрати на завершення та попередньо оцінені витрати, необхідні для здійснення продажу.

Новий розрахунок чистої вартості реалізації запасів здійснюється на кожну дату балансу.

Для відображення списання на витрати матеріалів, що використовуються у виробничому процесі і споживчих товарів, використовується формула FIFO, для запасів товарів застосовується метод ціни продажу.

3.6. <u>Фінансові інструменти</u>. Фінансові активи та фінансові зобов'язання визнаються коли Група є стороною договірних відношень з відповідного фінансового інструменту

При первісному визнанні Група класифікує фінансові активи за наступними категоріями:

- Позики та дебіторська заборгованість;
- Інвестиції, утримувані до погашення;
- Фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку чи збитку.

До фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю відносяться: фінансові інструменти у вигляді часток у бізнесі (фінансові інвестиції в акції та інші корпоративні права), а також всі інші боргові фінансові інструменти, крім тих, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Група класифікує всі фінансові зобов'язання як такі, що у подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю, користуючись методом ефективного відсотка.

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірною визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому унаслідок його погашення. Аналітичний облік ведеться окремо за кожним кредитором в розрізі кожного договору (при його відсутності – рахунка).

Фінансові зобов'язання Групи включають торговельну й іншу кредиторську заборгованість, банківські овердрафти, кредити й позики.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Група оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс або мінус, у випадку фінансового активу або фінансового зобов'язання, що оцінюється не за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, витрат на операцію, які прямо відносяться до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Після первісного визнання Група оцінює фінансовий актив або фінансове зобов'язання за справедливою вартістю або амортизованою собівартості залежно від виду інструменту згідно з їх класифікацією.

Група застосовує вимоги до зменшення корисності до фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю. На дату балансу проводиться тест фінансових активів на зменшення корисності (знецінення) при наявності ознак:

- кредитор має фінансові ускладнення;
- є порушення передбаченого договором графіку виплат;
- висока вірогідність банкрутства кредитора тощо.

Під тест на знецінення потрапляють такі види фінансових активів:

- видані фінансові допомоги;
- дебіторська заборгованість (торгова);
- інвестиції в боргові цінні папери (що утримуються для отримання грошових потоків в рахунок основної суми боргу і відсотків, а також від їх продажу) та інші фінансові активи, що враховуються за амортизованою собівартістю.

Група створює оціночний резерв під очікувані кредитні збитки за рахунок прибутків і збитків.

Бухгалтерський облік поточної дебіторської заборгованості за роботи, послуги, продукцію, товари ведеться за первісною вартістю окремо по кожному дебітору. Резерв під очікувані кредитні збитки з дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги формується на дату балансу виходячи з платоспроможності окремих дебіторів. Облік резерву ведеться на рахунку 38 «Резерв сумнівних боргів», ґрунтуючись на аналізі фактичного непогашення дебіторської заборгованості в попередніх періодах, на аналізі фактичного непогашення дебіторської заборгованості, яка є безнадійною. Сума резерву визначається на підставі класифікації дебіторської заборгованості за продукцію, товари, послуги за термінами її непогашення.

3.7. <u>Забезпечення</u>. Група класифікує забезпечення на такі категорії:

- Забезпечення під виведення основних засобів з експлуатації;
- Забезпечення на усунення забруднення ґрунту / зобов'язання стосовно охорони навколишнього середовища;
- Забезпечення по витратах на відновлення ділянок;
- Забезпечення під обтяжливі контракти;
- Забезпечення під реструктуризацію;
- Забезпечення під гарантійний ремонт і обслуговування;
- Забезпечення під судові розгляди;
- Інші забезпечення.

Забезпечення визнаються, якщо:

а) має місце існуюче зобов'язання (юридичне чи конструктивне) внаслідок минулої події;

б) ймовірно, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для і виконання зобов'язання;

в) можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Сума, визнана Групою як забезпечення, має бути найкращою оцінкою видатків, необхідних для погашення існуючого зобов'язання на кінець звітного періоду.

Найкраща оцінка видатків, необхідних для погашення існуючого зобов'язання, - це сума, яку Група обґрунтовано сплатила би для погашення зобов'язання або передала би його третій стороні на кінець звітного періоду.

У випадку, коли існує невизначеність відносно наявності поточного забезпечення, вважається, що подія, яка відбулася в минулому, призвела до виникнення поточного зобов'язання, якщо взяв до увагу всю наявну інформацію, вірогідність того, що на звітну дату поточне зобов'язання існувало складає більше 50%.

3.8. <u>Доходи.</u> Доходи Групи класифікуються в бухгалтерському обліку і фінансовій звітності за такими групами:

- Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);
- Інші операційні доходи;
- Фінансові доходи;
- Інші доходи.

Доходи від основної діяльності включають доходи від реалізації лікарських засобів.

Доходи від іншої операційної діяльності включають інші види доходів, які не перелічені у складі доходів від основної діяльності.

Фінансові доходи включають дохід у вигляді відсотків.

Під час продажу продукції, товарів, робіт, послуг дохід визнається в сумі, яка відображає винагороду, що підлягає отриманню в обмін на такі товари, послуги.

При відображенні доходів Групою застосовується 5-ти ступінчата модель визнання виручки:

Етап 1 – Ідентифікація контрактів;

Етап 2 – Визначення зобов'язань за контрактом;

Етап 3 – Визначення ціни угоди;

Етап 4 – Ідентифікація ціни угоди для виконання зобов'язання за договором;

Етап 5 – Визнання виручки після виконання зобов'язань.

Дохід визнається в момент, коли відбувається передача обіцяних за договором товарів або надання послуг покупцеві та за умови отримання покупцем контролю над відповідними активами.

До факторів, які можуть означати, що контроль над активом переданий в певний момент часу, відносяться, зокрема, такі:

- організація має право на отримання платежу за переданий актив;
- покупець має право власності на актив;
- організація передала фізичне володіння товаром;
- покупець прийняв актив;
- покупець несе істотні ризики і отримує переваги, пов'язані з володінням активом.

Група визнає виручку протягом періоду часу, якщо виконується один з наступних критеріїв:

– покупець одночасно отримує і споживає вигоди, у міру того як організація-продавець їх поставляє (забезпечує);

– виконання зобов'язань організацією-продавцем призводить до створення або поліпшення активу, який покупець має можливість контролювати в міру створення такого активу;

– виконання зобов'язань організацією-продавцем не приводить до створення активу з альтернативним використанням, і організація має право на отримання платежу за виконані на конкретну дату зобов'язання.

Виручка від надання послуг визнається пропорційно ступені завершеності операції станом на дату складання балансу. Ступінь завершеності визначається методом дослідження виконаних робіт.

Виручка від продажів зі знижкою визнається на основі ціни, за вирахуванням розрахункових знижок.

Вважається, що елемент фінансування відсутній, оскільки продажі здійснюються зі наданням відстрочки платежу строком від 5 до 60 днів, що відповідає ринковій практиці.

Дохід не визнається у випадку, коли існує суттєва вірогідність змін умов контракту, відшкодування витрат покупцю або повернення товарів.

Відсотковий дохід відображається як дохід за методом нарахування

Дохід у вигляді дивідендів відображається тоді, коли дивіденди оголошені, а не фактично отримані.

3.9. Податки. Витрати по податку на прибуток містять у собі податок на прибуток поточного періоду та відкладений податок.

Поточні податкові активи та зобов'язання за поточний та за попередні періоди оцінюються в сумі, що очікується до відшкодування від податкових органів чи до сплати податковим органам. Ця сума розраховується відповідно до вимог законодавства, яке є чинним або фактично набуло чинності станом на дату фінансової звітності.

Відкладений податок розраховується по методу зобов'язань станом на дату складання фінансової звітності щодо всіх тимчасових різниць між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відкладене податкове зобов'язання визнається щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню, крім тих випадків, коли такі різниці виникають від:

а) первісного визнання гудвілу, або

б) первісного визнання активу чи зобов'язання в операції, яка:

- не є об'єднанням бізнесу; та
- не має під час здійснення жодного впливу ні на обліковий, ні на оподаткований прибуток (податковий збиток).

Відкладений податковий актив визнається щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, невикористаним податковим пільгам і невикористаним податковим збиткам, якщо є ймовірним, що буде отримано оподаткований прибуток, до якого можна застосовувати тимчасову різницю, яка підлягає вирахуванню, за винятком ситуацій, коли відстрочений податковий актив виникає від первісного визнання активу або зобов'язання в операції, яка:

а) не є об'єднанням бізнесу; та

б) не впливає під час здійснення операції ні на обліковий прибуток, ні на оподаткований прибуток (податковий збиток).

Балансова вартість відкладених податкових активів переглядається на кожну звітну дату й знижується в тому ступені, у якому досягнуто досягнення оподатковуваного прибутку, що дозволить використати всі або частину відкладених податкових активів, оцінюється як малоймовірне. Невизнані відкладені податкові активи переглядаються на кожну звітну дату й визнаються в тому ступені, у якому з'являється значна ймовірність того, що майбутній оподатковуваний прибуток дозволить використати відкладені податкові активи.

Поточні податкові активи та поточні податкові зобов'язання згортаються тоді і тільки тоді, коли:

а) Група має юридично забезпечене право згортати визнані суми; та

б) Група має намір погасити зобов'язання на нетто-основі або продати актив і одночасно погасити зобов'язання.

Відкладені податкові активи й зобов'язання оцінюються по податкових ставках, які, як передбачається, будуть застосовуватися в тому звітному році, у якому актив буде реалізований, а зобов'язання погашене, на основі податкових ставок (і податкового законодавства), які станом на звітну дату були фактично прийняті.

Виручка, витрати та активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім випадків, коли ПДВ, що виник при купівлі активів або послуг, не відшкодовується податковим органом. У цьому випадку ПДВ визнається відповідно як частина витрат на придбання активу або частина статті витрат. Чиста сума ПДВ, що відшкодовується податковим органом чи сплачується йому, включається до дебіторської чи кредиторської заборгованості, відображеній в звіті про фінансовий стан.

Розмір та дата виникнення податкового зобов'язання залежать від порядку та особливості визначення бази оподаткування операцій з постачання товарів, робіт та послуг згідно вимогам Податкового Кодексу України.

Розмір ставки податку до бази оподаткування залежить від операцій та становить:

- 20% - при продажах на внутрішньому ринку України й імпорті товарів, робіт і послуг на територію України;

- 7% - операції з постачання на митній території України та/або ввезення на митну територію України лікарських засобів за умови, що такі лікарські засоби дозволені для виробництва і застосування в Україні; внесені до Державного реєстру лікарських засобів.

- 0% при експорті товарів, наданні робіт і послуг за межами України.

3.10. <u>Операції в іноземній валюті.</u> Група переводить статті в іноземній валюті у функціональну валюту та відображає в звітності вплив такого переведення відповідно до вимог МСБО 21.

Операції в іноземній валюті враховуються за курсом на момент здійснення господарської операції. Курсові різниці, що виникають при проведенні таких операцій відображаються у Звіті про сукупний дохід поточного періоду (розділ «Звіт про фінансові результати»).

Монетарні статті, деноміновані в іноземній валюті перераховуються в функціональну валюту за курсом НБУ на дату закриття балансу. Курсові різниці, що виникають при розрахунках за монетарними статтями або при переведенні монетарних статей за курсами, котрі відрізняються від тих, за якими вони переводилися при первісному визнанні протягом періоду або у попередній фінансовій звітності, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, переводяться, застосовуючи валютний курс на дату операції.

3.11. <u>Активи з права користування та зобов'язання з оренди.</u> Величина активів з права користування і зобов'язань з оренди залежить від оцінки керівництва стосовно термінів оренди та застосованої ставки залучення додаткових запозичень. Термін оренди відповідає терміну орендного договору, який не підлягає розірванню, за винятком випадків, коли існує достатня впевненість у продовженні цього договору. При оцінці термінів оренди керівництво Групи аналізує всі факти та обставини, які можуть вплинути на економічну доцільність продовження договорів оренди.

Ставки додаткових запозичень орендаря визначається як ставки відсотка, які Група повинна була б сплатити, для запозичень коштів на аналогічний термін і з аналогічним забезпе-

ченням, необхідних для отримання активу вартістю співставною з вартістю активу з права користування в аналогічному економічному середовищі.

4. Основні облікові оцінки та істотні судження при застосуванні облікової політики

Підготовка фінансової звітності Групи вимагає від її керівництва на кожну звітну дату винесення суджень, визначення оціночних значень і припущень, які впливають на зазначені у звітності суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язаннях. Проте невизначеність у відношенні цих припущень і оціночних значень може привести до результатів, які можуть вимагати в майбутньому істотних коригувань до балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких приймаються подібні припущення та оцінки.

У процесі застосування облікових політик керівництво використовувало наступні судження, оцінки і допущення, що надають найбільш істотний вплив на суми, визнані в звіті про сукупний дохід.

Справедлива вартість фінансових інструментів.

При оцінці справедливої вартості фінансових інструментів, які не обертаються на ринку, Група використовує різні методи які, враховують розрахунок дисконтованої вартості майбутніх потоків грошових коштів на підставі припущень, які засновано на ринкових умовах на кожну звітну дату.

МСФЗ визначають справедливу вартість як ціну, яка була б отримана при продажу активу або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Очікувана справедлива вартість визначалась Групою із використанням доступної ринкової інформації, коли вона існує, а також відповідних методик оцінки. Однак, для визначення очікуваної справедливої вартості обов'язково необхідне використання професійних суджень для тлумачення ринкової інформації. Керівництво використало усю доступну ринкову інформацію для оцінки справедливої вартості. Оцінки, подані у цій фінансовій звітності, не обов'язково вказують на суми, які Група могла би реалізувати у ринковому обміні від операції продажу своєї повної частки у конкретному інструменті або сплатити під час передачі зобов'язань.

Якщо справедлива вартість фінансових інструментів не піддається достатньо точній оцінці, то такі активи і зобов'язання оцінюються за фактичною вартістю.

На думку керівництва, балансова вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань, визнана у фінансовій звітності, приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Термін корисного використання необоротних активів

Об'єкти необоротних активів, що належать Групі, амортизуються з використанням прямолінійного методу протягом усього терміну їх корисного використання, який розраховується відповідно до бізнес-планів і операційних розрахунків керівництва щодо даних активів.

На оцінку терміну корисної придатності та ліквідаційної вартості необоротних активів впливають ступінь експлуатації активів, технології їх обслуговування, зміни у законодавстві, непередбачені операційні обставини. Керівництво періодично перевіряє правильність застосовуваних термінів корисного використання активів. Даний аналіз проводиться виходячи з поточного технічного стану активів і очікуваного періоду, протягом якого вони будуть приносити економічні вигоди.

Будь-який з вищевказаних факторів може вплинути на майбутні норми амортизації, а також балансову та ліквідаційну вартість необоротних активів.

Запаси

На дату складання звітності Група оцінює необхідність зменшення балансової вартості запасів до їх чистої вартості реалізації. Оцінка суми знецінення проводиться на основі аналізу ринкових цін подібних запасів, існуючих на дату звіту та опублікованих в офіційних джерелах. Такі оцінки можуть мати значний вплив на балансову вартість запасів.

Також, на кожну звітну дату, Група оцінює товарно-матеріальні запаси на наявність надлишків та застарілості запасів і визначає резерв за застарілими запасами, що мають повільний оберт. Зміни в оцінці можуть як позитивно, так і негативно вплинути на величину необхідного резерву по застарілим запасам і тим, що мають повільний оберт.

Безвідсоткові позики, отримані та надані сторонам

Безвідсоткові позики, отримані від непов'язаних сторін та надані непов'язаним сторонам, відображаються за оцінюються по амортизованій вартості з використанням методу ефективної процентної ставки. Доходи й витрати по таких фінансових зобов'язаннях визнаються у звіті про сукупний дохід при припиненні їх визнання, а також у міру нарахування амортизації з використанням ефективної процентної ставки.

Для наданих безвідсоткових позик Група визначила ставку дисконтування, що діє на дату укладання договору. При визначенні процентної ставки підприємство користувалось інформацією, наведеною в офіційних виданнях НБУ про вартість довгострокових кредитів суб'єктів господарювання в національній валюті.

Торгова та інша дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість відображається у звітності по чистій можливій ціні реалізації за вирахуванням резерву по сумнівних боргах. Резерв по сумнівних боргах розраховується на підставі оцінки можливих втрат в існуючих залишках дебіторської заборгованості. При створенні резерву керівництво враховує безліч факторів, включаючи загальні економічні умови, специфіку галузей історію роботи з покупцем. Невизначеності, пов'язані зі змінами фінансового положення покупців, як позитивними, так і негативними, також можуть вплинути на величину і час створення резерву по сумнівних боргах. Група використовує судження керівництва для оцінки суми будь-якого збитку від знецінення у випадках, коли дебітор має фінансові труднощі, і є мало історичних даних щодо аналогічних дебіторів.

Аналогічно, Група оцінює зміни в майбутньому русі грошових коштів на основі минулого досвіду роботи, поведінки контрагента в минулому, наявних даних, що вказують на негативну зміну в статусі погашення заборгованості дебіторами, а також національних або місцевих економічних умов, які корелюють з невиконанням зобов'язань за активами.

Оподаткування.

У відношенні інтерпретації податкового законодавства, а також сум і термінів отримання майбутнього оподатковуваного доходу існує невизначеність. З урахуванням значного різноманіття операцій Групи, а також довгострокового характеру та специфіки наявних договірних відносин, різниця, яка виникає між фактичними результатами і прийнятими допущеннями або майбутні зміни таких припущень, можуть спричинити за собою майбутні коригування вже відображених у звітності сум витрат або доходів з податку на прибуток.

Ґрунтуючись на обґрунтованих припущеннях, Група не створює резерви під можливі наслідки податкового аудиту, проведеного податковими органами країн, в яких вона здійснює свою діяльність.

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма невикористаними податковими збитками в тій мірі, в якій є ймовірним отримання оподатковуваного прибутку, проти якої можуть бути зараховані податкові збитки. Для визначення суми відстрочених податкових активів, яку можна визнати в фінансової звітності, на підставі вірогідних термінів отримання та величини

майбутнього оподаткованого прибутку, а також стратегії податкового планування, необхідне суттєве судження керівництва.

Внаслідок майбутніх податкових перевірок, можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не будуть відповідати податковій звітності. Такі зобов'язання можуть включати самі податки, а також штрафи і пеню, і їх суми можуть бути істотними. Можливості податкового планування, які могли б частково бути основою для визнання відкладених податкових активів відносно цих збитків, також відсутні.

Оскільки Група оцінює виникнення судових розглядів у зв'язку з податковим законодавством і наступний відтік коштів як малоймовірні, умовне зобов'язання не визнавалося.

Знецінення активів.

Балансова вартість активів Групи переглядається на предмет виявлення ознак, що свідчать про наявність знецінення таких активів. Якщо будь-які події або зміна обставин свідчать про те, що поточна вартість активів може виявитися невідшкодовуваною, Група оцінює вартість відшкодування активів. Така оцінка призводить до необхідності прийняття низки суджень щодо довгострокових прогнозів майбутньої виручки і витрат, пов'язаних з розглянутими активами. У свою чергу, ці прогнози є невизначеними, оскільки будуються на припущеннях про рівень попиту на продукцію і майбутніх ринкових умов. Наступні й непередбачені зміни таких припущень і оцінок, використаних при проведенні тестів на знецінення, можуть призвести до іншого результату по порівнянні з представленим у цієї фінансової звітності.

В процесі застосування положень облікової політики Групи керівництво має застосовувати судження, оцінки і припущення щодо балансової вартості активів та зобов'язань, які не є очевидними з інших джерел. Оціночні значення і лежать в їх основі припущення формуються виходячи з минулого досвіду та інших факторів, які вважаються доречними в конкретних обставинах. Фактичні результати можуть відрізнятися від даних оцінок. Оцінки і пов'язані з ними допущення регулярно переглядаються. Зміни в оцінках відображаються в тому періоді, в якому оцінка була переглянута, якщо зміна впливає тільки на цей період, або в тому періоді, до якого відноситься зміна, і в майбутніх періодах, якщо зміна впливає як на поточні, так і на майбутні періоди.

5. Рекласифікації у фінансової звітності за звітний рік у порівнянні з фінансовою звітністю попереднього року та виправлення помилок

Станом на кінець звітного 2020 року рекласифікації статей фінансової звітності не було.

6. Розкриття інформації за статтями, що подані у фінансовій звітності за 2020 рік

6.1. Основні засоби

Станом на 31 грудня 2020 року і на 31 грудня 2019 року інформація про основні засоби була представлена таким чином:

	Земля	оруди Будинки та	ання Машини та	соби Транспортні	тар Інструменти,	Тварини	кення Багаторічні	Інші основні засоби	тиції капітальні Незавершені	Всього
	Первісна вартість									
На 31.12.2019	**18659**	**347955**	**497481**	**30060**	**16730**	**10**	**-**	**11455**	**38386**	**960736**
у т.ч.										
Інтерхім	**18659**	**347955**	**493976**	**30060**	**16515**	**10**	**-**	**8458**	**38386**	**954019**
Формулаб	**-**	**-**	**3505**	**-**	**215**	**-**	**-**	**2997**	**-**	**6717**
Надходження	-	277	6180	25511	1440	-	1358	3620	43682	82068
Втрати від зменшення корисності	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внутрішнє переміщення	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вибуття	-	-	34	10202	-	-	-	6	-	10242
На 31.12.2020.	**18659**	**348232**	**503627**	**45369**	**18170**	**10**	**1358**	**15069**	**82068**	**1032562**
у т.ч.										
Інтерхім	**18659**	**348232**	**499927**	**45369**	**17955**	**10**	**1358**	**12034**	**82068**	**1025612**
Формулаб			**3702**		**215**			**3033**	**-**	**6950**
	Накопичений знос									
На 31.12.2019	**-**	**56318**	**359201**	**10932**	**11840**	**2**	**-**	**7824**	**-**	**446117**
У т.ч.										
Інтерхім		**56318**	**355752**	**10932**	**11628**	**2**	**-**	**5271**	**-**	**439903**
Формулаб			**3449**		**212**			**2553**		**6214**
Витрати від зменшення корисності	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внутрішнє переміщення	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нарахування амортизації (зносу)	-	18552	51393	5172	2936	2	73	1684	-	79812

Вибуття	-		34	3842				6	-	3882
Інші зміни		628								628
На 31.12.2020	**-**	**75498**	**410560**	**12262**	**14776**	**4**	**73**	**9502**	**-**	**522675**
У т.ч.										
Інтерхім	**-**	**75498**	**407050**	**12262**	**14557**	**4**	**73**	**6844**	**-**	**516288**
Формулаб	**-**	**-**	**3510**	**-**	**219**	**-**	**-**	**2658**		**6387**
Залишкова вартість										
На 31.12.2019	**18659**	**291637**	**138280**	**19128**	**4890**	**8**	**0**	**3631**	**38386**	**514619**
На 31.12.2020	**18659**	**272734**	**93067**	**33107**	**3394**	**6**	**1285**	**5567**	**82068**	**509887**

Станом на 31 грудня 2020 року до складу **незавершених капітальних інвестицій** було віднесено наступне:

- вартість капітального будівництва – 75256 тис. грн.;
- вартість обладнання, що не введено в експлуатацію – 5579 тис. грн.;
- вартість інших об'єктів – 1233 тис. грн.

Активи у заставі

Станом на 31 грудня 2020 року і 01 січня 2020 року балансова вартість основних засобів-Групи, використаних в якості забезпечення кредитів та позик, становить, тис. грн.:

	на 31.12.2020 р.	на 01.01.2020 р.
будівлі та споруди	-	-
машини і обладнання	66476	111295
інші активи	-	-

Повністю амортизовані активи

Об'єкти із груп «Машини і обладнання», «Транспортні засоби» та «Інші основні засоби», які були включені до складу основних засобів та відображені станом на 31 грудня 2020 року за первісною вартістю 200052 тис. грн., були повністю амортизовані, але продовжували перебувати в експлуатації (станом на 31 грудня 2019 року - 124642 тис. грн.)

6.2. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Групи складаються з програмного забезпечення та ліцензій, а також відповідно до МСФЗ 16 «Оренда» включають активи з права користування об'єктами оренди (примітка 6.3.).

Первісна вартість програмного забезпечення та ліцензій становить:

- станом на 01 січня 2019 року – 3030 тис. грн.;
- станом на 31 грудня 2019 року – 3227 тис. грн.;
- станом на 31 грудня 2020 року – 3768 тис. грн.

Накопичена амортизація:

- станом на 01 січня 2019 року –1507 тис. грн.;
- станом на 31 грудня 2019 року – 2082 тис. грн.;
- станом на 31 грудня 2020 року – 2871 тис. грн.

Залишкова вартість нематеріальних активів:

- станом на 01 січня 2019 року – 1523 тис. грн.;
- станом на 31 грудня 2019 року – 1145 тис. грн.;
- станом на 31 грудня 2020 року – 897 тис. грн.

Первісна вартість повністю амортизованих нематеріальних активів, які продовжували перебувати в експлуатації станом на 31 грудня 2020 року, становить 2054 тис. грн..

6.3. Активи з права користування та зобов'язання з оренди

Договори оренди Групи стосуються приміщень, які знаходяться у державній власності та використовуються для ведення господарської діяльності (склади, офіси, аптеки, інше використання). Станом на 31 грудня 2019 і на 01 січня 2020 року вартість права оренди становить:

	На 31.12.2020 р., тис. грн.	На 01.01.2020 р., тис. грн.
Первісна вартість	6010	3454
Знос (амортизація)	3483	561
Залишкова вартість	3424	2893

Надходження до складу активів з права користування протягом 2020 року склали 2690 тис. грн.

Вибуття зі складу активів з права користування протягом 2020 року – 135 тис. грн.

Витрати відсотків (амортизація дисконту орендних зобов'язань), нарахованих за зобов'язаннями по оренді за 2020 рік, склали 334 тис. грн. і включалися до складу собівартості реалізації та до фінансових витрат у Звіті про прибутки та збитки та інший сукупний дохід.

У 2020 році витрати, пов'язані зі змінними орендними платежами, не включеними в оцінку зобов'язань з оренди, склали 926 тисяч гривень.

Майбутні орендні платежі за договорами оренди і теперішня вартість орендних платежів станом на 31 грудня 2020 і на 01 січня 2020 року були представлені таким чином:

	На 31.12.2020., тис. грн.	На 01.01.2020., тис. грн.
Орендні платежі, в т.ч.:	1463	3701
Поточна частина (менше ніж 1 рік)	582	2903
Довгострокова частина	881	798

Майбутня вартість фінансування	(120)	(534)
Теперішня вартість орендних платежів, в т.ч.:	1343	3167
Поточна частина (менше ніж 1 рік)	551	2511
Довгострокова частина	792	656

Загальне вибуття грошових коштів по договорам оренди за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, склало 4403 тис. гривень (2019: 4798 тис. гривень).

6.4. Запаси

Станом на 31 грудня та 01 січня 2020 року запаси були представлені таким чином:

	На 31.12.2020., тис. грн.	На 01.01.2020., тис. грн.
Виробничі запаси	87754	89283
Незавершене виробництво (напівфабрикати)	0	0
Готова продукція	58921	38718
Товари	7380	5986
Усього запаси:	**154055**	**133987**

Сума збитку від списання запасів визнана у складі витрат на виробництво: за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року - 308 тис.грн (2019: 326 тис. грн.). Таке списання стосується товарів і визнається за результатами інвентаризацій в аптеках і на підставі аналізу термінів придатності, що проводяться Групою.

6.5. Торгова та інша дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня та 01 січня 2020 року торгова та інша дебіторська заборгованість була представлена таким чином:

	На 31.12.2020., тис. грн.	На 01.01.2020., тис. грн.
Торгова дебіторська заборгованість	94586	131168
Інша дебіторська заборгованість, в т.ч.:	27155	49556
• за виданими авансами	20143	45337
• з бюджетом	1131	646
• за виданими безвідсотковими позиками	5881	3573
- довгострокова частина	4716	2942
- поточна частина	1165	631
• інша поточна дебіторська заборгованість	0	0
Інші оборотні активи	270	2033
Усього :	**122011**	**182757**

На торгову дебіторську заборгованість жодних відсотків не нараховується.

Станом на 31 грудня 2020 року до складу торгової дебіторської заборгованості Групи за сировину та послуги та іншої дебіторської заборгованості були включені залишки за операціями з пов'язаними сторонами у сумі 6081 тисячя гривень (на 01 січня 2020 р.: 22982 тисячі гривень).

Дебіторська заборгованість за виданими безвідсотковими позиками співробітникам Групи оцінена за амортизованою собівартістю.

Сума виданих позик за 2020 рік склала 5402 тис. грн. Приведена вартість 3294 тис. грн. У 2019 році, відповідно, - 60 тис. грн. та 49 тис. грн.

Доходи від відсотків (амортизація дисконту), нарахованих на дебіторську заборгованість по виданим позикам за 2020 рік, склали 962 тис. грн. (2019: 681 тис. грн.) і включалися до складу інших фінансових доходів (рах. 73.2) у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід).

Майбутні платежі за договорами позик і їх теперішня вартість станом на 31 грудня 2020 і на 01 січня 2020 року були представлені таким чином:

	На 31.12.2020, тис. грн.	На 01.01.2020, тис. грн.
Майбутні платежі за договорами позик, в т.ч.:	10159	6057
Поточна частина (менше ніж 1 рік)	2151	1208
Довгострокова частина	8008	4849
Майбутні доходи (відсотки)	4278	2484
Приведена вартість майбутніх платежів, в т.ч.:	5881	3573
Поточна частина (менше ніж 1 рік)	1165	631
Довгострокова частина	4716	2942

Загальне надходження грошових коштів від погашення позик за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, склало 1920 тис. гривень (2019: 1260 тис. гривень).

Група на постійній основі створює оціночний резерв під очікувані кредитні збитки за торговою та іншою дебіторською заборгованістю за рахунок прибутків і збитків.

Резерв під очікувані кредитні збитки з дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги формується на дату балансу виходячи з платоспроможності окремих дебіторів.

Група списує торгову та іншу дебіторську заборгованість при наявності інформації, яка вказує, що боржник має серйозні фінансові труднощі, і ймовірність відшкодування відсутня, наприклад, в разі, коли боржник перебуває в стадії ліквідації або банкрутства, або, в разі торгової дебіторської заборгованості, якщо суми прострочені більш ніж на три роки (в залежності то того, яка подія настає раніше). Відносно списаної торгової та іншої дебіторської заборгованості не проводиться процедур примусового стягнення.

У 2020 році було створено резерв у сумі 285 тис. грн., в т.ч. за сумнівною заборгованістю: СП «НМТ ЛТД» – 103 тис. грн.; інших дебіторів – 182 грн. У 2020 році було використано 335 тис. грн. на списання безнадійної дебіторської заборгованості наступних дебіторів: ПАТ «ДАК Ліки України» - 185 тис. грн., інших дебіторів – 150 тис. грн. Залишок резерву сумнівних боргів – 943 тис. грн. врахований при визначенні суми за статтею «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги.

У 2019 році було створено резерв у сумі 82784 тис. грн., з якої було використано 81796 тис. грн. на списання безнадійної дебіторської заборгованості ТОВ «Торговий дім «АйСіФарм» - 69621 тис. грн., ТОВ «АВС Логістік Парк» - 11664 тис. грн., інших дебіторів – 511 тис. грн.

Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Всього на кінець року, тис. грн.	у т.ч. за строками непогашення, тис. грн.		
		до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
2020 рік				
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	94586	94586	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	-	-	-	-
2019 рік				
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	131168	131168	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	-	-	-	-

6.6. Податки до відшкодування та передоплати з податків, окрім податку на прибуток

Станом на 31 грудня та 01 січня 2020 року податки до відшкодування та передоплати з податків Групи були представлені таким чином:

	На 31.12.2020, тис. грн.	На 01.01.2020, тис. грн.
ПДВ до відшкодування	0	0
Податок на прибуток	2	2
Інші податки та збори: - некомпенсовані витрати на оплату мобілізованим та по лікарняним листам, - ЄСВ, - податок з доходів фізичних осіб	1102 17 10	644 - -

Усього:	**1131**	**646**

6.7. Грошові кошти та їх еквіваленти

Для цілей консолідованого звіту про рух грошових коштів грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти та короткострокові банківські депозити із первісним терміном погашення до трьох місяців.

Станом на 31 грудня 2020 року та 01 січня 2020 року грошові кошти та їх еквіваленти були представлені таким чином:

Стаття	На 31.12.2020., тис. грн.	На 01.01.2020., тис. грн.
Грошові кошти в касі	26	19
Грошові кошти на рахунках у банках	49	27
Усього:	**75**	**46**

На залишки грошових коштів на рахунках у банках нараховувався відсотковий дохід за плаваючими ставками на основі щоденних банківських депозитних ставок. Всього за 2020 рік було отримано доходів у вигляді відсотків на залишок грошових коштів на поточних рахунках на суму 8 тис. грн.

Залишків грошових коштів в іноземних валютах станом на 31.12.2020 р. не було.

6.8. Власний капітал

	на 31.12.2020., тис. грн.	**на 01.01.2020., тис. грн.**
Зареєстрований капітал	2584	2584
Капітал в дооцінках	9925	9925
Резервний капітал	646	646
Нерозподілений прибуток	631317	511923
Несплачений капітал	0	0
Неконтрольована частка	-5726	-4244
Усього:	**638746**	**520834**

Станом на 31 грудня та 01 січня 2020 року затверджений, зареєстрований і повністю оплачений статутний капітал складав:

	на 31.12.2020., тис. грн.	**на 01.01.2020., тис. грн.**
ТДВ «Інтерхім»	2584	2584
ТОВ «Формулаб»	6419	6419
Разом:	**9003**	**9003**
у т.ч. неконтрольована частка статутного капіталу ТОВ «Формулаб»	3209	3209
Виключення капіталу із консолідації	**(3210)***	**(3210)***
Усього:	**5793**	**5793**

*Внесок ТДВ «Інтерхім» до статутного капіталу ТОВ «Формулаб».

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років структура володіння статутним капіталом Групи наведена у Примітці 1.1.

За звітний період 2020 року структура володіння залишалася незмінною.

6.9. Додатковий капітал

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років додатковий капітал відсутній.

6.10. Дивіденди

Засновники Групи мають право на отримання дивідендів. Право на отримання частки прибутку пропорційно частці кожного з учасників мають особи, які є засновниками Групи на початок строку виплати дивідендів.

У 2020 році Загальні збори учасників ТДВ «Інтерхім» затвердили виплату дивідендів за 2019 рік у сумі 224035 тисяч гривень. Інші підприємства, які входять у склад Групи, не нараховували дивіденди в 2020 році у зв'язку з збитковістю.

6.11. Кредити та позики

Станом на 31 грудня та на 01 січня 2020 року інформація про непогашені кредити та позики Групи була представлена таким чином:

	Валюта кредиту	На 31.12.2020., тис. грн.	На 01.01.2020., тис. грн.
Довгострокові кредити українських банків	євро	67742 (екв. 1950 тис. євро)	168440 (екв. 6375 тис. євро)
Довгострокові кредити українських банків	гривня	-	19957
Короткострокові кредити українських банків (овердрафт)	гривня	2	19658
Усього кредити банків:		**67744**	**208055**

Станом на 31 грудня 2020 року середньозважені відсоткові ставки за кредитними позиками Групи були представлені наступним чином: кредитна лінія у євро – 6,36 % річних, кредитна лінія у гривнях – 16,85 % річних та овердрафт у гривнях – 17,27 % річних. Аналогічна інформація у 2019 році була представлена наступним чином: кредитна лінія у євро – 5,36%, кредитна лінія у гривнях – 20% річних та овердрафт у гривнях – 18,39 %.

Станом на 31 грудня та 01 січня 2020 року кредити та позики були забезпечені основними
засобами у заставі, про що наведено у примітці 6.1. Договори про надання кредитних ліній з українськими банками також встановлюють вимоги до певних фінансових показників (ковенантів). За роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, Група дотримувалася вимог щодо фінансових показників.

6.12. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Станом на 31 грудня та 01 січня 2020 року торгова та інша кредиторська заборгованість була представлена таким чином:

	На 31.12.2020, тис. грн.	На 01.01.2020, тис. грн.
Торгова кредиторська заборгованість (рядок 1615)	**30129**	**35924**
Інша кредиторська заборгованість, в т.ч.:	42382	63453
По довгостроковим зобов'язанням (рядок 1610)	551	0
по розрахунках з бюджетом (рядок 1620)	38151	25783
зі страхування (рядок 1625)	43	1822
з оплати праці (рядок 1630)	196	7067
за одержаними авансами (рядок 1635)	0	925
інші поточні зобов'язання (рядок 1690)	3441	27856

На торгову кредиторську заборгованість відсотки не нараховуються і вона зазвичай погашається протягом 30-денного періоду.

6.13. Витрати з податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток за 2020 рік склали 76602 тис. грн. (2019 рік – 49620 тис. грн.).

6.14. Дохід від реалізації

Виручка за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, була представлена таким чином:

	2020 рік, тис. грн.	**2019 рік, тис. грн.**
Виручка від реалізації готової продукції (виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів)	1088180	853613
Виручка від реалізації фармацевтичних товарів (оптова торгівля)	0	0
Виручка від реалізації товарів для перепродажу (роздрібна торгівля фармацевтичними товарами в спеціалізованих магазинах)	21748	20603
Інша виручка (технічні випробування, дослідження та розробки)	11087	15395
Усього:	**1121015**	**889611**

Виручка поділена по географічним регіонам за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, була представлена таким чином:

	2020 рік, тис. грн.	**2019 рік, тис. грн.**
Україна	1091275	879140
СНД	11016	2323

Європейський союз	1652	1444
Азія	0	0
Інші	17072	6704
Усього:	**1121015**	**889611**

6.15. Собівартість реалізації

Собівартість реалізації за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, була представлена таким чином:

	2020 рік, тис. грн.	**2019 рік, тис. грн.**
Сировина та матеріали	232694	199316
Витрати на персонал	80487	141085
Відрахування на соціальні заходи	13802	29205
Знос та амортизація	78286	79901
Собівартість реалізованих товарів (покупних)	26572	22351
Інші витрати	38127	50524
Усього:	**469968**	**522382**

6.16. Інші операційні витрати

Інші операційні витрати за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, були представлені таким чином:

	2020 рік, тис. грн.	**2019 рік, тис. грн.**
Сумнівні та безнадійні борги	2284	84249
Собівартість реалізованих виробничих запасів	156	15
Операційні курсові різниці	4949	2815
Нестачі і втрати від псування цінностей	21	4
Визнані штрафи, пені, неустойки	72	25
Інші витрати операційної діяльності	70683	6984
Усього:	**78165**	**94092**

У 2020 році інші операційні витрати операційної діяльності збільшилися в зв'язку із змінами в класифікації.

6.17. Інші операційні доходи

Інші операційні доходи за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, були представлені таким чином:

	2020 рік, тис. грн.	**2019 рік, тис. грн.**
Операційна курсова різниця	1331	10782
Списання кредиторської заборгованості	838	47128
Штрафи, пені, неустойки отримані	8	

Інші доходи операційної діяльності	572	150
Оприбуткування надлишків товарів, пересортиця	55	103
Усього:	**2804**	**58163**

6.18. Фінансові та інші неопераційні витрати

Фінансові та інші неопераційні витрати за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, були представлені таким чином:

	2020 рік, тис. грн.	**2019 рік, тис. грн.**
Проценти за кредитами	3332	6180
Інші фінансові витрати, у т.ч. відсотки по кредиту в іноземній валюті	12682	11535
Неопераційні курсові різниці	52066	1286
Інші витрати	1	10
Усього:	**68081**	**19011**

6.19. Фінансові та інші неопераційні доходи

Фінансові та інші неопераційні доходи за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, були представлені таким чином:

	2020 рік, тис. грн.	**2019 рік, тис. грн.**
Амортизація дисконту наданої фінансової допомоги	962	693
Неопераційні курсові різниці	5970	43260
Інші доходи	7	0
Усього:	**6939**	**43953**

6.20. Внески в державний пенсійний фонд

Внески в Державний пенсійний фонд України відображаються в Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за методом нарахування. Загальна сума витрат за внесками до Державного пенсійного фонду за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, склала 29422 тисяч гривень і 29205 тисяч гривень, відповідно, і була відображена у складі собівартості реалізації та витрат операційної діяльності.

6.21. Розкриття інформації про пов'язані сторони

Пов'язані сторони представлені підприємствами, які знаходяться під спільним контролем, спільним підприємством та засновниками. Умови провадження операційної діяльності із пов'язаними сторонами визначаються на основі умов специфічних для кожного договору або операції та можуть відрізнятися від тих, які використовуються для третіх сторін.

Операції Групи зі своїми пов'язаними сторонами за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, були представлені таким чином:

28

Пов'язані сторони	Виручка від реалізації готової продукції	Придбання сировини і матеріалів	Придбання товарів і послуг	Поворотна фінансова допомога
2020 рік, тис. грн.				
Підприємства під спільним контролем	25290	121419	29936	0
Спільне підприємство (внутрішньогрупові операції)	3842	4771	13845	0
Засновники	250			
Разом:	**29382**	**126190**	**43781**	**0**
Без внутрішньогрупових:	**25540**	**121419**	**29936**	
2019 рік, тис. грн.				
Підприємства під спільним контролем	186214	84735	9000	
Спільне підприємство (внутрішньогрупові операції)	3975		4639	
Засновники	146			22458
Разом:	**190335**	**84735**	**13639**	**22458**
Без внутрішньогрупових:	**196360**	**84735**	**9000**	**22458**

Page 49

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років непогашені залишки за операціями Групи з пов'язаними сторонами були представлені таким чином:

	Торгова та інша дебіторська заборгованість	Торгова та інша кредиторська заборгованість	Поворотна фінансова допомога	Аванси видані
2020 рік, тис. грн.				
Підприємства під спільним контролем	6989	5725		
Спільне підприємство (внутрішньгрупові залишки)	13845	1314		
Засновники	406	12		
Разом:	**21240**	**7051**		
Без внутрішньогрупових:	**7395**	**5737**		
2019 рік, тис. грн.				
Підприємства під спільним контролем	10484	4900		15405
Спільне підприємство	10050	717		
Засновники	469	30	22148	
Разом:	**21003**	**5647**	**22148**	**15405**
Без внутрішньогрупових:	**10953**	**4930**	**22148**	**15405**

6. 22. Умовні та контрактні зобов'язання

Трансфертне ціноутворення

Група імпортує виробничі запаси, які входять у сферу застосування українських нормативно-правових актів щодо трансфертного ціноутворення. Компанія, яка є імпортером у складі Групи, - ТДВ «ІНТЕРХІМ» - подала звіт щодо контрольованих операцій за 2019 рік у належні строки. Керівництво вважає, що ТДВ «ІНТЕРХІМ» підготувало усю необхідну документацію щодо контрольованих операцій, яка вимагається згідно із законодавством за 2019 рік та продовжує готувати за 2020 рік.

На думку керівництва, Група дотримується вимог щодо трансфертного ціноутворення. Оскільки практика трансфертного ціноутворення ще недостатньо розвинута і певні положення правил можуть бути причиною суперечностей у результаті їх різного трактування, вплив можливих претензій з боку податкових органів щодо позицій Групи із його застосування неможливо достовірно оцінити.

6.22. Юридичні питання

Під час звичайної господарської діяльності компанії у складі Групи виступають сторонами судових процесів та спорів. Керівництво Групи вважає, що остаточний розмір зобов'язань, які можуть виникнути внаслідок цих судових процесів або спорів, не матиме істотного впливу на фінансовий стан або результати її майбутньої діяльності.

6.23. Фінансові інструменти та фінансові ризики

Фінансові інструменти Групи станом на звітні дати були представлені таким чином:

	Балансова вартість, тис. грн.	
	31.12.2020	**01.01.2020**
Фінансові активи (поточні та непоточні)		
Довгострокові фінансові інвестиції (рядок 1030)	128	128
Інші непоточні фінансові активи (рядок 1145)	4716	2942
Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість,	107419	176507
в т.ч.:		
- торгова дебіторська заборгованість	94586	131168
- дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	20143	45337
- інша дебіторська заборгованість	0	2
Інші поточні фінансові активи	1165	841
в т.ч.:		
- електронний рахунок ПДВ (рядок 1190)	0	210
- поточна частина ПФД наданої (рядок 1145)	1165	631
Інші поточні нефінансові активи,		2467
в т.ч.:		
- податкове зобов'язання з ПДВ по отриманих авансах, (рядок 1190)	227	1821
- розрахунки з бюджетом за податками і зборами крім податку на прибуток	1130	646
Грошові кошти та їх еквіваленти	75	46
Разом фінансові активи:	**120813**	**182803**
Фінансові зобов'язання (поточні та непоточні)		

Довгострокові банківські кредити	67742	188397
Інші непоточні фінансові зобов'язання (зобов'язання з оренди)	792	3167
Поточні забезпечення на винагороди працівникам	9824	4194
Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість,	30132	37179
в т.ч.:		
- торгова кредиторська заборгованість	30129	35924
- поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	0	925
- інша поточна кредиторська заборгованість	3	330
Поточні податкові зобов'язання з податку на прибуток	35879	20046
Інші поточні фінансові зобов'язання	1126	57126
в т.ч.:		
- короткострокові кредити банків	0	31658
- відсотки банку, поворотна фінансова допомога	575	22957
- зобов'язання з оренди (поточна частина)	551	2511
Інші поточні нефінансові зобов'язання	5374	19196
в т.ч.:		
- податковий кредит з ПДВ по виданих авансах	2863	4569
- розрахунки за страхуванням	43	1822
- розрахунки з оплати праці	196	7068
- поточні податкові зобов'язання крім податку на прибуток	2272	5737

Група не брала участі в операціях із використанням похідних фінансових інструментів.

Для діяльності Групи в основному характерні фінансові ризики: валютний ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик.

Валютний ризик являє собою ризик того, що справедлива вартість майбутніх потоків грошових коштів від фінансового інструменту коливатиметься у результаті змін курсів обміну валют. Валютний ризик Групи, в основному, обумовлений коливаннями курсів обміну гривні щодо долара США та євро.

Офіційні курси обміну гривні щодо вищевказаних іноземних валют, встановлені Національним банком України станом на відповідні дати, були представлені таким чином:

	Долари США	**Євро**
Станом на 31 грудня 2020 року	28,2746	34,7396
Станом на 31 грудня 2019 року	23,6862	26,4220
	Англійські фунти	**Швейцарські франки**
Станом на 31 грудня 2020 року	38,4393	32,0156
Станом на 31 грудня 2019 року	31,0206	24,2711

Станом на звітні дати балансова вартість виражених в іноземних валютах монетарних активів та зобов'язань Групи була представлена наступним чином:

	Долари США				**Євро**			
	31.12.2020		31.12.2019		31.12.2020		31.12.2019	
Фінансові активи	Тисяч доларів	Еквівалент, тис. грн.	Тисяч доларів	Еквівалент, тис. грн.	Тисяч євро	Еквівалент, тис. грн.	Тисяч євро	Еквівалент, тис. грн.
Грошові кошти та їх еквіваленти	0	0	0	0	0	0	0	0

Торгова та інша дебіторська заборгованість	90	2504	27	778	52	1789	0	0
Разом фінансові активи:	90	2504	27	778	52	1789	0	0
Фінансові зобов'язання								
Кредити та позики	0	0	0	0	1950	67742	6375	168440
Торгова та інша кредиторська заборгованість	271	7668	724	17157	373	12955	151	3938
Разом фінансові зобов'язання:	271	7668	724	17157	2323	80697	6526	172378

	Англійські фунти				**Швейцарські франки**			
	31.12.2020		31.12.2019		31.12.2020		31.12.2019	
Фінансові активи	Тисяч англ. фунтів	Еквівалент, тис. грн.	Тисяч англ. фунтів	Еквівалент, тис. грн.	Тисяч швейц. франків	Еквівалент, тис. грн.	Тисяч швейц. франків	Еквівалент, тис. грн.
Грошові кошти та їх еквіваленти	0	0	0	0	0	0	0	0
Торгова та інша дебіторська заборгованість	0	0	0	0	0	0	1,5	36
Разом фінансові активи:	0	0	0	0	0	0	1,5	36
Фінансові зобов'язання								
Кредити та позики	0	0	0	0	0	0	0	0
Торгова та інша кредиторська заборгованість	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом фінансові зобов'язання:	0	0	0	0	0	0	0	0

Доходи і витрати від курсових різниць, які були визнані у 2020, склали:

- - доходи – 7300 тис. грн.
- - витрати – 57016 тис. грн.

Ризик ліквідності являє собою ризик того, що Група не зможе погасити свої зобов'язання на момент їх погашення. Завданням Групи є дотримання балансу між безперервним фінансуванням і гнучкістю у використанні умов кредитування, які надаються постачальниками і банками. Група проводить аналіз строків виникнення активів і погашення зобов'язань і планує свою ліквідність у залежності від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів. У разі недостатньої ліквідності Група залучає кредитні кошти на умовах овердрафту.

7. Події після звітної дати

11 березня 2020 року Всесвітня організація охорони здоров'я оголосила про спалах респіраторної хвороби, спричиненої новим коронавірусом, що має ознаки пандемії. У зв'язку із загрозою поширення вірусу в Україні, Кабінет Міністрів України у березні 2020 року запровадив обмежувальні заходи для населення, зокрема загальнонаціональний карантин, та рекомендував підприємствам та компаніям перевести співробітників на віддалену роботу. Група також запровадила певні обмеження у роботі, зокрема, було тимчасово призупинено виробництво. На дату випуску цієї фінансової звітності діяльність Групи не зазнала суттєвого впливу. Керівництво Групи продовжує контролювати ситуацію в оперативному режимі та вживати певних профілактичних заходів для вчасного виявлення, мінімізації та подолання можливих негативних наслідків у майбутньому.

Подій після дати підписання цієї фінансової звітності, які потребують додаткового розкриття або можуть мати вплив на дану фінансову звітність, не було.

Затверджено до випуску керівництвом Групи та підписано від її імені:

Генеральний директор

Редер А.С.

Головний бухгалтер

Долгополова В.М.

31 травня 2021 року

31 травня 2021 року

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

С В І Д О Ц Т В О

про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 4023

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АУДИТОРСЬКО-КОНСАЛТИНГОВА ФІРМА "ЮГТ ПЛЮС" (ПП "АКФ "ЮГТ ПЛЮС")

Ідентифікаційний код/номер **34597924**

Суб'єкт господарювання включений до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів рішенням Аудиторської палати України

від **20 липня 2007 р. № 181/2**

Рішенням Аудиторської палати України
від **29 червня 2017 р. № 347/3**
термін чинності Свідоцтва продовжено
до **29 червня 2022 р.**
Голова АПУ (Т. Каменська)
Зав. Секретаріату АПУ (Т. Куреза)
М.П.

Рішенням Аудиторської палати України
від
термін чинності Свідоцтва продовжено
до
Голова АПУ
Зав. Секретаріату АПУ
М.П.

Рішенням Аудиторської палати України
від
термін чинності Свідоцтва продовжено
до
Голова АПУ
Зав. Секретаріату АПУ
М.П.

№01505

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

№ 000136

Громадянину(ці) Терновському
Юрію Григоровичу
на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"
рішенням Аудиторської палати України
від "4" січня 1994 20 року № 9
присвоєна кваліфікація аудитора.

Сертифікат чинний до "4" січня 1998 20 року.

М. П. Голова (С. Столярова)
Завідувач Секретаріату (Т. Довгорук)

Рішенням Аудиторської палати України
від "27" квітня 1998 20 року № 65

термін чинності сертифіката продовжено до
"27" квітня 2003 року.

М. П. Голова (С. Столярова)
Завідувач Секретаріату (Т. Довгорук)

Рішенням Аудиторської палати України
від "18" квітня 2003 року № 122

термін чинності сертифіката продовжено до
"4" січня 2008 року.

М. П. Голова (С. Столярова)
Завідувач Секретаріату (Т. Довгорук)

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

ВКЛАДИШ ДО СЕРТИФІКАТА АУДИТОРА

№ 000136

Громадянину(ці) Терновському
Юрію Григоровичу
рішенням Аудиторської палати України
від "23" грудня 2007 року № 185/3
термін чинності сертифіката продовжено до
"4" січня 2013 року.

М. П. Голова (С. Столярова)
Завідувач Секретаріату (Т. Довгорук)

Рішенням Аудиторської палати України
від "20" грудня 2012 року № 262/2
термін чинності сертифіката продовжено до
"4" січня 2018 року.

М. П. Голова (Т. Несторенко)
Завідувач Секретаріату (С. Приймак)

Рішенням Аудиторської палати України
від "30" листопада 2017 року № 352/2
термін чинності сертифіката продовжено до
"4" січня 2023 року.

М. П. Голова (Т. Камінська)
Завідувач Секретаріату (Т. Кулеба)

000065

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

Серія А № 005772

Громадянину(ці) Макеєвій

Олені Володимирівні

на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"
рішенням Аудиторської палати України № 134
від 29 квітня 2004 р.
присвоєна кваліфікація аудитора.

Сертифікат дійсний до" 29 " квітня 2009 р.

М. П. Голова комісії (В. Сопко)
Завідувач Секретаріату (Т. Довгорук)

1. Рішенням Аудиторської палати України № 200/2
від "26" березня 2009 р.
термін дії сертифіката продовжено до
"29" квітня 2014 р.
М. П. Голова комісії (С. Смалєрова)
Завідувач Секретаріату (Т. Довгорук)

2. Рішенням Аудиторської палати України № 291/2
від "24" березня 2014 р.
термін дії сертифіката продовжено до
"29" квітня 2019 р.
М. П. Голова комісії (Т. Несмєрєшко)
Завідувач Секретаріату (Т. Курега)