

Адреса для листування :
03045, м. Київ, вул. Набережно-
Корчуватська, 136-Б
136-B, Naberezhno-Korchuvatska str.,
Kyiv, Ukraine, 03045
Тел/Факс (Phone/Fax): (044) 594-05-95



Місцезнаходження : Україна, 04210, м. Київ,
вул. Оболонська набережна, 19, корп.1
19 (Build.1), Naberezhno-Korchuvatska
Str., Kyiv, 04210, Ukraine
Код ЄДРПОУ 25589583
office@ecopharm.ua
www.ecopharm.ua

**Товариство з обмеженою відповідальністю «Науково-виробнича компанія «ЕКОФАРМ»
“SMC “ECOPHARM” LTD**

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2020 РІК

Товариства з обмеженою відповідальністю «Науково-виробнича компанія «ЕКОФАРМ»

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Товариство з обмеженою відповідальністю «Науково-виробнича компанія «ЕКОФАРМ» (скорочено – ТОВ «НВК «Екофарм», далі по тексту Підприємство) засноване та здійснює свою діяльність відповідно до діючого законодавства України. Код ЄДРПОУ 25589583.

Станом на 31.12.20 статутний капітал Підприємства становить 53 440 500,00 грн, який розподіляється на наступні частки між Учасниками:

Найменування учасників Товариства	Розмір частки у статутному капіталі, грн.	Розмір частки у статутному капіталі, %
VALORA FINANCIAL SERVICES CORP / ВАЛОРА ФАЙНЕНШИАЛ СЕРВІСІЗ КОРП	33 440 500,00	62,60%
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПЕНТА-ОФІС»	20 000 000,00	37,40%
ВСЬОГО	50 440 500,00	100,00%

Місцезнаходження ТОВ «НВК «Екофарм»: Україна, 04210, м. Київ, вул. Оболонська набережна, 19, корп.1.
Адреса для листування: 03045, м. Київ, вул. Набережно-Корчуватська, 136-Б; тел/факс: (044) 594-05-95.
Адреса розміщення виробничих потужностей: Хмельницька область, Славутський район, село Улашанівка, вулиця Шевченка, 116.

Діяльність Підприємства проводиться на підставі Статуту. Предметом діяльності Товариства є:

- діяльність у сфері охорони здоров'я;
- виробництво фармацевтичних препаратів та матеріалів;
- оптова та роздрібна торгівля фармацевтичними товарами (в тому числі медичними та ортопедичними) як на території України, так і за її межами, в т.ч. і в спеціалізованих закладах;
- діяльність, пов'язана з обігом наркотичних засобів, психотропних речовин та прекурсорів (придбання, зберігання, використання), що дозволяється та контролюється згідно з чинним законодавством України;
- заготівля, сушка, зберігання та використання рослинної сировини, в т.ч. хміль, для розробки та виробництва лікарських засобів;
- дослідження й експериментальні розробки у сфері природничих і технічних наук;
- дослідження й експериментальні розробки у сфері суспільних і гуманітарних наук;
- діяльність лікарняних закладів;
- діяльність лабораторій, уповноважених компетентними державними органами на проведення робіт з контролю якості лікарських засобів і виробів медичної продукції;
- діяльність медичних лабораторій;
- проведення технічних та інших випробувань щодо всіх матеріалів, які підлягають аналізу;
- проведення сертифікації продукції, у т.ч. лікарських засобів і виробів медичної продукції;
- надання посередницьких послуг у торгівлі товарами широкого асортименту;



– інші види діяльності, не заборонені законодавством.

Перелік діючих ліцензій та дозволів Підприємства станом на 31.12.20:

№ п/п	Номери отриманих ліцензій	Дата видачі	Строк дії
1.	Ліцензія серія АВ № 598056 на провадження господарської діяльності з виробництва лікарських засобів, видана Державною службою України з лікарських засобів	26.02.2013	не обмежений
2.	Ліцензія серія АЕ № 193015 на оптову торгівлю лікарськими засобами, видана Державною службою України з лікарських засобів	18.06.2013	не обмежений
3.	Ліцензія серія АД №037948 на придбання, зберігання, знищення, використання прекурсорів (списку 1 таблиці IV та списку 2 таблиці IV) «Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів», видана Державною службою України з контролю за наркотиками	08.06.2012	не обмежений
4.	Сертифікат відповідності умов виробництва лікарських засобів вимогам Належної виробничої практики № 045/2018/GMP	31.08.2018	06.07.2021

Відповідальними особами за здійснення фінансово-господарської діяльності у звітному періоді були:

- ✓ Керівник (Генеральний директор): Груша М.В.
- ✓ Головний бухгалтер: Бойко О.Д.

Середня кількість працівників Підприємства протягом 2020 року склала 263 особи.

Дата затвердження фінансової звітності 23 лютого 2021 року.

Фінансова звітність Підприємства складена за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

2. Основні принципи облікової політики

Облікова політика Компанії будується з використанням наступних принципів бухгалтерського обліку і фінансової звітності:

- автономність;
- обачність (обережність);
- повне висвітлення (відображення);
- послідовність;
- безперервність;
- нарахування і відповідність доходів і витрат;



- превалювання (перевага) сутності над формою;
- історична (фактична) собівартість;
- єдиний грошовий вимірник;
- періодичність.

При відображенні в бухгалтерському обліку господарських операцій і подій застосовуються норми відповідних П(С)БО. Забезпечуються безперервність відображення операцій та достовірну оцінку активів, зобов'язань, капіталу, а також послідовність вимірювання, оцінки і реєстрації господарських операцій.

За відсутності необхідних норм у вітчизняних П(С)БО застосовуються аналогічні норми системи міжнародних стандартів фінансової звітності МСФЗ (IAS-IFRS) на підставі того, що національні стандарти не можуть суперечити міжнародним відповідно до ст. 1 Закону про бухоблік.

Облік необоротних активів

Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує імовірність того, що Компанія отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та вартість його може бути достовірно визначена.

До складу основних засобів відносяться матеріальні активи, з терміном експлуатації більше одного року та вартістю більше 6 000 грн. (без ПДВ). Матеріальні активи, з терміном експлуатації більше одного року, але вартістю менше 6 000 грн. (без ПДВ), відносяться до малоцінних необоротних матеріальних активів.

Нарахування амортизації основних засобів проводити прямолінійним методом, виходячи з очікуваного терміну корисного використання.

Нарахування амортизації основних засобів здійснювати з врахуванням мінімально допустимих строків корисного використання основних засобів, встановлених Податковим кодексом України.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) і бібліотечних фондів нараховується в першому місяці використання об'єкта у розмірі 100 відсотків його вартості.

Облік нематеріальних активів

Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс Компанії за первісною вартістю.

Нарахування амортизації нематеріальних активів (крім права постійного користування земельною ділянкою) здійснюється за прямолінійним методом протягом строку їх корисного використання.

Для нарахування амортизації нематеріальних активів Компанія застосовує строки їх корисного використання, встановлені ПКУ (п. 26 П(С)БО 8).

Якщо відповідно до правовстановлюючого документа строк дії права користування нематеріального активу не встановлено, такий строк корисного використання визначається Компанією самостійно, але не може становити менше 2-х та більше 10 років.

Облік запасів

При відпуску запасів у виробництво, продажу чи іншому вибутті їх оцінку здійснювати за методом ФІФО.

На дату балансу запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Переоцінка запасів проводиться складом постійно діючої інвентаризаційної комісії, на підставі затвердженого рішення.

Запаси, які визначені постійно діючою комісією непридатними для використання у господарській діяльності (у виробництві, для продажу), визнавати неліквідними та списувати з балансу згідно з актом на списання.

Облік дебіторської заборгованості

Суми дебіторської заборгованості відображається в підсумках балансу в такий спосіб:

- довгострокову дебіторську заборгованість, за якою нараховуються відсотки – за дійсною вартістю;



- довгострокову дебіторську заборгованість та поточну дебіторську заборгованість – за чистою реалізаційною вартістю.

Чиста реалізаційна вартість дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Для визначення чистої реалізаційної вартості на кожну дату балансу визначати резерв сумнівних боргів.

Величину резерву сумнівних боргів за дебіторською заборгованістю розраховувати із застосуванням методу абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Облік зобов'язань

Поточні зобов'язання відображаються у балансі за сумою погашення.

Кредиторську заборгованість в іноземній валюті відображати у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності у валюті України з перерахуванням її за офіційним валютним курсом, встановленим Національним банком України на дату здійснення операції або складання звітності відповідно до вимог П(С)БО 21 «Вплив змін валютних курсів».

Забезпеченнями визнаються зобов'язання з невизначеною сумою або датою погашення.

Компанія створює забезпечення для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на:

- оплату відпусток працівникам та інших забезпечувальних платежів;
- створення резервного капіталу, передбаченого Статутом Компанії.

Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін

Оцінку активів та зобов'язань за операціями з такими пов'язаними сторонами здійснювати із застосуванням методу порівняльної неконтрольованої ціни, тобто ціна продажу (придбання) не нижча/вища від ціни на аналогічну готову продукцію, яка реалізовується (придбається) непов'язаним особам.

Облік доходів

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників Компанії), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

При перерахунку доходів і коштів в іноземній валюті застосовувати офіційний курс, встановлений НБУ. Визначення курсових різниць від перерахунку операцій, виражених в іноземній валюті, заборгованостей в іноземній валюті здійснювати відповідно до П(С)БО 21 «Вплив змін валютних курсів».

Облік витрат

Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу Компанії (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витрати звітного періоду визнавати та нараховувати в бухгалтерському обліку одночасно з визнанням доходів, для отримання яких вони були понесені.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені, тобто документально підтверджені.

Собівартість реалізованих товарів визначається за П(С)БО 9 «Запаси».

Собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) складається з виробничої собівартості продукції (робіт, послуг), яка була реалізована протягом звітного періоду, нерозподілених постійних загальновиробничих витрат та наднормативних виробничих витрат.

3. Результати діяльності

3.1. Фінансовий результат



Фінансовий результат до оподаткування в 2020 році склав 80 761 тис. грн. порівняно з 25 254 тис. грн. у 2019 році.

Протягом 2020 року ставка податку на прибуток Підприємства складала 18% від фінансового результату, відкоригованого на різниці, які виникли відповідно до норм податкового законодавства.

Витрати з податку на прибуток, розрахованого згідно норм ПКУ, становили 14 817 тис. грн.

3.2. Витрати

Основними видами витрат, що включені до собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), є:

- витрати на сировину і матеріали в складі виробничих витрат;
- загальновиробничі витрати (витрати на оплату праці загальновиробничого персоналу, відрахування на соціальні заходи, амортизація основних засобів загальновиробничого призначення, витрати на опалення, освітлення, водопостачання та ін., оренди та інші загальновиробничі витрати).

В 2020 році собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) склала 94 847 тис. грн. порівняно з 75 770 тис. грн. у 2019 році, що здебільшого було зумовлено більшою кількістю реалізованої продукції.

Основними елементами адміністративних витрат (АВ) сукупно по всіх підпроділах Підприємства, що відображаються на 92 рахунку, є наступні:

Елемент АВ	Сума, тис. грн., за 2020 р.	Сума, тис. грн., за 2019 р.
Витрати на оплату праці	24 908	20 169
Відрахування на соціальні заходи (ЄСВ)	4 508	3 804
Амортизація основних засобів загальногосподарського використання	2 452	3 005
Винагорода за консультаційні, інформаційні, аудиторські та інші послуги	2 222	1 611
Інші витрати загальногосподарського призначення	7 261	7 102
Суми нарахованих податків і зборів, установлених ПКУ, інших обов'язкових платежів	613	608
Інші витрати в складі АВ, що за кожною статтею налічують менш ніж 2% від сукупних АВ за період	2 144	1 519
ВСЬОГО	44 108	37 818

Основними елементами витрат на збут сукупно по всіх підпроділах Підприємства, що відображаються на 93 рахунку, є наступні:

Елемент витрат на збут	Сума, тис. грн., за 2020 р.	Сума, тис. грн., за 2019 р.
Витрати на рекламу та дослідження ринку (маркетинг)	43 869	42 770
Витрати на оплату праці	13 484	9 827
Відрахування на соціальні заходи (ЄСВ)	3 112	2 242



Інші витрати, пов'язані зі збутом товарів, виконанням робіт, наданням послуг	7 143	7 496
Інші витрати в складі витрат за збут, щоза кожною статтею налічують менш ніж 2% від таких сукупних витрат за період	3 280	3 330
ВСЬОГО	70 888	65 665

Інші операційні витрати становили 18 889 тис. грн. у 2020 році порівняно з 14 751 тис. грн. в 2019-му та склалися з наступних елементів:

Елемент інших операційних витрат	Сума, тис. грн., за 2020 р.	Сума, тис. грн., за 2019 р.
Витрати на дослідження і розробки	12 916	10 054
Інші витрати операційної діяльності	3 165	2 175
Нестачі і втрати від псування цінностей	1 172	928
Сумнівні та безнадійні борги	902	-
Визнані штрафи, пені, неустойки	279	838
Втрати від операційної курсової різниці	434	731
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	16	23
Собівартість реалізованих виробничих запасів	5	2
ВСЬОГО	18 889	14 751

Фінансові витрати в 2020 році склали 1 680 тис. грн., в той час як в 2019 році вони становили 5 728 тис. грн. В складі фінансових витрат за звітний рік відображені відсотки за користування кредитом в сумі 1 323 тис. грн. та лізингові процентні платежі в сумі 357 тис. грн.

Інші витрати Підприємства у звітному році збільшилися до суми 6 082 тис. грн. у порівнянні з 120 тис. грн. у 2019 році.

3.3. Доходи

Доходи від звичайної діяльності класифікуються за такими групами:

- чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);
- інші операційні доходи;
- інші фінансові доходи;
- інші доходи.

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається у випадку наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив тощо);
- Компанія не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами тощо);
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Компанії, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.



Розподіл доходу за кожною групою доходів наведено у таблиці нижче.

Класифікація доходів	Сума за 2020 рік, тис.грн	Сума за 2019 рік, тис.грн	Абсолютна зміна відносно попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	311 757	210 697	101 060
інші операційні доходи	1 808	1 067	741
інші фінансові доходи	2 976	4 662	-1 686
інші доходи	714	8 680	-7 966

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) Підприємства отримано від продажу власних лікарських засобів та дієтичних добавок.

Інші операційні доходи були отримані здебільшого від операційної курсової різниці та операційної оренди активів.

Джерелом інших фінансових доходів були відсотки, одержані від банківських установ.

Інші доходи формувалися за рахунок неопераційної курсової різниці.

4. Активи та зобов'язання

4.1. Власний капітал

Протягом 2020 року в структурі власного капіталу Підприємства відбулися наступні зміни:

Стаття	На 01.01.20 тис.грн.	На 31.12.20, тис.грн.	Абсолютне відхилення, тис.грн.	Відносне відхилення, %
Зареєстрований (пайовий) капітал	50 440,50	53 440,50	3 000,00	5,9%
Резервний капітал	6 917,30	10 217,05	3 299,75	47,7%
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	191 263,16	253 815,69	62 552,54	32,7%
Усього за розділом I пасиву балансу	248 620,96	317 473,24	68 852,29	27,7%

Таким чином, протягом 2020 року чисті активи Підприємства зросли на 68 852 тис. грн., переважним чином, за рахунок збільшення нерозподіленого прибутку.

У 2020 році дивіденди Товариством не нараховувалися і не виплачувалися.

4.2. Нематеріальні активи

На балансі Підприємства станом на 31.12.2020 обліковуються нематеріальні активи залишковою вартістю 4 248 тис. грн., при цьому первісна вартість складає 7 825 тис.грн., а накопичена амортизація — 3 577 тис.грн.



Вид нематеріальних активів	Первісна вартість, тис. грн.		Знос, тис. грн.		Залишкова вартість, тис. грн.	
	на 01.01.20	на 31.12.20	на 01.01.20	на 31.12.20	на 01.01.20	на 31.12.20
Придбані програмні продукти	3 799	5 254	1 185	1 674	2 614	3 580
Відеоролики та рекламні матеріали	1 795	1 795	976	1 430	819	365
Веб-сайти	453	474	124	229	329	245
Товарні знаки	302	302	213	244	89	58
ВСЬОГО	6 349	7 825	2 498	3 577	3 851	4 248

4.3. Незавершені капітальні інвестиції

На балансі Підприємства станом на 31.12.2020 обліковуються незавершені капітальні інвестиції в сумі 18 011 тис. грн. порівняно з 10 321 тис. грн. станом на 01.01.2020. Структура незавершених капітальних інвестицій наведена у таблиці нижче.

Вид незавершених капітальних інвестицій	Вартість станом на 01.01.20	Вартість станом на 31.12.20
Придбання нематеріальних активів	7 384	15 830
Капітальне будівництво	416	416
Придбання (виготовлення) основних засобів	2 421	1 733
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	100	32
ВСЬОГО	10 321	18 011

4.4. Основні засоби

На балансі Підприємства станом на 31.12.2020 обліковуються основні засоби залишковою вартістю 127 966 тис. грн., при цьому первісна вартість складає 229 113 тис. грн., а накопичена амортизація — 101 147 тис. грн.

Мінімально допустимі строки амортизації основних засобів та інших необоротних активів використовуються з урахуванням наступного:

- У разі коли строки корисного використання (експлуатації) об'єкта основних засобів в бухгалтерському обліку менше ніж мінімально допустимі строки амортизації основних засобів та інших необоротних активів, то для розрахунку амортизації використовуються строки, встановлені ПКУ.
- У разі коли строки корисного використання (експлуатації) об'єкта основних засобів в бухгалтерському обліку дорівнюють або є більшими, ніж ті, що встановлені ПКУ, то для розрахунку амортизації використовуються строки корисного використання (експлуатації) об'єкта основних засобів, встановлені в бухгалтерському обліку.

Структура основних засобів по групах, що обліковуються на застосовних рахунках 101-109, 111-112, за первісною вартістю представлена у таблиці нижче.



Вид основних засобів	Первісна вартість, тис. грн.	
	на 01.01.20	на 31.12.20
Земельні ділянки	452	452
Будинки та споруди	88 019	90 821
Машини та обладнання	107 680	117 591
Транспортні засоби	4 574	5 675
Інструменти, прилади та інвентар	4 990	5 172
Багаторічні насадження	877	877
Інші основні засоби	655	655
Бібліотечні фонди	205	227
Малоцінні необоротні матеріальні активи	5 961	7 643
ВСЬОГО	213 412	229 113

Станом на 31.12.20 накопичена амортизація (знос) основних засобів склала 93 276 тис. грн. порівняно з 68 440 тис. грн. на 01.01.20, знос інших необоротних матеріальних активів — 7 870 тис. грн. порівняно з 6 166 тис. грн.

4.5. Інвестиційна нерухомість

Згідно облікової політики Підприємства, інвестиційною нерухомістю визнається нерухоме майно, яке утримується з метою отримання орендної плати, а саме:

- будівлі, споруди та їх частини, квартири, які можуть бути окремо продані, або окремо надані в оренду з можливістю їх територіального відокремлення.

Об'єкти інвестиційної нерухомості відображаються у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності за справедливою вартістю без подальшого нарахування амортизації та оцінки на предмет зменшення (відновлення) корисності.

На балансі Підприємства станом на 31.12.2020 обліковується інвестиційна нерухомість за первісною вартістю в сумі 21 028 тис. грн. Приріст за даною статтею протягом звітного року склав 8 377 тис. грн.

4.6. Запаси

Облік запасів на Підприємстві здійснюється відповідно до П(С)БО 9 «Запаси». Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважається кожне їхнє найменування. Первісною вартістю запасів (готової продукції, незавершеного виробництва), що виготовляються власними силами Компанії, визнається їхня виробнича собівартість.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними матеріально-відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання (до моменту їх повної ліквідації, списання з балансу).

Спецодяг, виданий у підзвіт працівникам обліковувати на особистих картках останніх протягом всього встановленого терміну його використання. Списання спецодягу з підзвіту до закінчення встановлених термінів його використання здійснюється тільки на підставі актів про його непридатність.

Окремий облік транспортно-заготівельних витрат на окремому рахунку не ведеться, а їх вартість включається до вартості придбаних запасів за кожною операцією окремо.

Незавершеним виробництвом на Підприємстві вважаються вироби, напівфабрикати, які не пройшли всі етапи обробки згідно з технологічним процесом їх виготовлення. Оцінку незавершеного виробництва проводити на кожну дату балансу для відображення у фінансовій звітності за методом виробничої собівартості. Готові напівфабрикати, призначені для використання в інших видах продукції, відносяться до незавершеного виробництва і обліковуються відповідно.

На дату балансу запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. За чистою вартістю реалізації запаси відображають, якщо на дату балансу їх ціна знизилася або вони зіпсовані, застаріли або іншим чином



втратили первісно очікувану економічну вигоду. Сума, на яку первісна вартість запасів перевищує чисту вартість їх реалізації (сума уцінки), списується на витрати звітного періоду.

Запаси, які визначені непридатними для використання у господарській діяльності (у виробництві, для продажу), визнаються неліквідними та списуються з балансу згідно з актом на списання. Перевірка на відповідність критеріям неліквідності проводиться на Підприємстві на дату складання річного балансу.

Стан обліку запасів по основних групах на звітну дату наведений у таблиці нижче.

Вид запасів	Облікова вартість, тис. грн.	
	на 01.01.20	на 31.12.20
Сировина й матеріали	27 663	16 201
Паливо	12	10
Будівельні матеріали	58	60
Матеріали, передані в переробку	385	-
Запасні частини	596	648
Інші матеріали	4 826	6 295
МШП	8	13
Основне виробництво	1 961	9 137
Напівфабрикати	2 537	10 986
Готова продукція	40 201	34 333
ВСЬОГО	78 247	77 683

4.7. Дебіторська заборгованість

Згідно облікової політики Підприємства дебіторська заборгованість обліковується у розрізі окремих контрагентів і договорів (контрактів, угод тощо).

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Підприємством майбутніх економічних вигод і її можливо достовірно визначити.

Суми дебіторської заборгованості відображаються в підсумках балансу в такий спосіб:

- довгострокова дебіторська заборгованість, за якою нараховуються відсотки – за дійсною вартістю;
- інша довгострокова дебіторська заборгованість та поточна дебіторська заборгованість – за чистою реалізаційною вартістю.

Чиста реалізаційна вартість дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Резерв сумнівних боргів визначається на кожну дату балансу з метою визначення чистої реалізаційної вартості.

У звітному періоді вся дебіторська заборгованість на балансі Підприємства була поточною.

Склад дебіторської заборгованості станом на 01.01.2020 та 31.12.2020 наведений у таблиці нижче.

Вид дебіторської заборгованості	Облікова вартість, тис. грн.	
	на 01.01.20	на 31.12.20
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги ⁽¹⁾ , в т.ч.:	13 550	16 808
з вітчизняними покупцями ⁽²⁾	11 345	10 823
з іноземними покупцями ⁽²⁾	2 207	6 022
Дебіторська заборгованість за виданими авансами ⁽¹⁾ , в т.ч.:	11 324	11 963
по розрахунках в національній валюті ⁽²⁾	11 020	10 954
по розрахунках в іноземній валюті ⁽²⁾	306	1 011
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	2	1 054
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	301	327



Інша поточна дебіторська заборгованість	1 522	1 185
ВСЬОГО	26 699	31 337
<i>(1) за чистою реалізаційною вартістю</i>		
<i>(2) до вирахування резерву сумнівних боргів</i>		
для довідки: нарахований резерв сумнівних боргів, сукупно	(5)	(39)

4.8. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31.12.2020 та 01.01.2020 років грошові кошти та їх еквіваленти включали:

Вид грошових коштів	Сума на рахунку/ в касі, тис. грн.	
	на 01.01.20	на 31.12.20
Готівка	-	-
Рахунки в банках – всього, в т.ч.:	34 681	69 390
поточні рахунки в національній валюті	29 188	65 070
поточні рахунки в іноземній валюті	3 260	2 631
інші рахунки в банку в національній валюті	1 671	1 638
спеціальні рахунки в національній валюті	562	51

Підприємство формує звіт про рух грошових коштів прямим методом; в складі окремих статей звіту про рух грошових коштів додатково деталізуємо наступне:

Стаття звіту про рух грошових коштів	Сума за період, тис. грн.
	2020 рік
Рух коштів у результаті операційної діяльності: інші надходження, в т.ч.:	1 946
- надходження від повернення фінансової допомоги	1 742
- позитивні курсові різниці від купівлі-продажу валюти	182
- інше	22
Рух коштів у результаті операційної діяльності: інші витрачання, в т.ч.:	(6 463)
- роялті	(2 635)
- видача поворотної фінансової допомоги	(2 425)
- видача грошових коштів підзвітним особам	(1 064)
- інше	(289)

4.9. Витрати майбутніх періодів та інші оборотні активи

Станом на 31.12.2020 Підприємство визначало витрати майбутніх періодів в сумі 140 тис. грн. порівняно з 219 тис. грн. станом на 01.01.2020. До складу таких витрат входили ліцензії та дозволи (щодо користування програмними продуктами тощо), витрати на реєстрацію (подовження) доменних імен, витрати на страхування та передплата деяких періодичних видань.

У складі інших оборотних активів (255 тис. грн. станом на 31.12.2020 порівняно з 40 тис. грн. станом на 01.01.2020) були відображені суми непідтвердженого податкового кредиту.

4.10. Довгострокові зобов'язання і забезпечення

Довгострокові зобов'язання Підприємства станом на кінець 2020 року склалися із заборгованості лише за лізинговими платежами по контрактах лізингу транспортних засобів (заборгованість за кредитом ЄБРР була повністю достроково погашена). Балансові залишки станом на звітні дати по відповідних зобов'язаннях наведені у таблиці нижче.

Вид довгострокових зобов'язань	Залишок по балансу, тис. грн.
--------------------------------	-------------------------------



	на 01.01.20	на 31.12.20
Довгострокова заборгованість за кредитом ЄБРР	26 285	-
Довгострокова заборгованість за лізингом	135	629
ВСЬОГО	26 420	629

Підприємство не має довгострокових зобов'язань, що є простроченими.

4.11. Поточні зобов'язання і забезпечення

Сума поточних забезпечень Підприємства представлена резервом виплат по відпусткам працівникам, склавши 3 571 тис грн. на 31.12.2020 порівняно з 2 599 тис. грн. станом на 01.01.2020. Протягом 2020 року за відповідним резервом було нараховано 4 827 тис. грн., з яких було використано 3 855 тис. грн.

Структура поточних зобов'язань Підприємства наведена у таблиці нижче.

Вид поточних зобов'язань	Залишок по балансу, тис. грн.	
	на 01.01.20	на 31.12.20
Поточна кредиторська заборгованість за:		
довгостроковими зобов'язаннями ¹⁾	4 636	536
товари, роботи, послуги	15 212	14 001
розрахунками з бюджетом	1 045	6 904
розрахунками зі страхування	490	588
розрахунками з оплати праці	2 469	2 728
за одержаними авансами	3 331	2 486
Інші поточні зобов'язання	692	1 196
¹⁾ враховує суму дострокового погашення за кредитом ЄБРР		
ВСЬОГО	27 875	28 439

Підприємство не має поточних зобов'язань, що є простроченими.

5. Інформація про пов'язаних осіб

Пов'язана сторона 1	
Найменування пов'язаної сторони	VALORA FINANCIAL SERVICES CORP / ВАЛОРА ФАЙНЕНШИАЛ СЕРВІСІЗ КОРП
Характер зв'язків	Материнська компанія для ТОВ «НВК «Екофарм», що контролює частку в статутному капіталі Підприємства 62,60% з 17 вересня 2020 року (60,3% до цієї дати).
Тип, деталі і цілі операцій зі стороною	Протягом року, що закінчився 31.12.2020, операцій між Підприємством та Valora Financial Services Corp., не було.
Чи здійснюються операції за «принципом витягнутої руки»?	
Чи є операції нетиповими для нормальної діяльності Компанії	

Пов'язана сторона 2	
Найменування пов'язаної сторони	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПЕНТА-ОФІС»
Характер зв'язків	Учасник ТОВ «НВК «Екофарм», що володіє часткою у ТОВ «НВК «Екофарм» в розмірі 37,40% з 17 вересня 2020 року (39,70% до цієї дати).
Тип, деталі і цілі операцій зі стороною	ТОВ «Пента-Офіс» виступає Орендарем, а ТОВ «НВК «Екофарм» – Суборендарем за Договором суборенди № ОН-2006/19-ЕК від 21 червня 2019 р.



Чи здійснюються операції за «принципом витягнутої руки»?	Так
Чи є операції нетиповими для нормальної діяльності Компанії?	Ні

Пов'язана сторона 3	
Найменування (ПІБ) пов'язаної сторони	НОВИК АНАТОЛІЙ МАТВІЙОВИЧ
Характер зв'язків	Новик А.М. є повіреним Valora Financial Services Corp. на підставі Довіреності від 20 жовтня 2014 року, апостильованої 24 жовтня 2014 року Республікою та Кантоном Женева за №1149, а з 04.11.2019 — також кінцевим бенефіціарним власником Valora Financial Services Corp. Новик А.М. також є мажоритарним власником ТОВ «Пента-Офіс» з часткою в статутному капіталі в розмірі 99,32%.
Тип, деталі і цілі операцій зі стороною	Новик А.М. є власником захищених законом об'єктів інтелектуальної власності, що використовуються ТОВ «НВК «Екофарм» на підставі ліцензійних договорів, у відповідності до чого Новик А.М. отримує від Підприємства роялті. Також Новик А.М. є президентом ТОВ «НВК «Екофарм» і отримує заробітну плату згідно Договору з головою Наглядової ради № 01/07-2019 від 01.07.2019.
Чи здійснюються операції за «принципом витягнутої руки»?	Так
Чи є операції нетиповими для нормальної діяльності Компанії?	Ні

6. Операції з оренди

Протягом 2020 року Підприємство здійснювало як операції з фінансової оренди (лізингу), так і операції з оренди нерухомості та обладнання. Деталі таких операцій наведені у таблиці нижче.

Операції з оренди	Сальдо на 01.01.2020		Обороти за 2020 р.		Сальдо на 31.12.2020	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
1. Фінансова оренда (лізинг)	-	135	978	1 472	-	629
2. Оренда нерухомості та обладнання, в т.ч.:						
2.1. Підприємство-орендар (суборендар)	-	11	2 042	2 031	-	-
2.2. Підприємство-орендодавець	-	-	436	436	-	-

7. Фінансові інвестиції

Протягом звітного року Підприємство не здійснювало фінансових інвестицій.

8. Дослідження та інновації

Протягом звітного року Підприємство понесло витрати на дослідження і розробки в сумі 12 916 тис. грн. Здебільшого, дослідження і розробки здійснювалися силами департаменту наукової діяльності, що знаходиться в складі Підприємства, та були направлені на пошук, дослідження та вивчення активних фармацевтичних інгредієнтів.



9. Події після звітної дати

В 2020 році між ТОВ «НВК «Екофарм» та Антимонопольним комітетом України (АМКУ) виник спір щодо рішення Антимонопольного комітету України від 10.07.2020 №430-р у справі №127-26.4/29-20, яким на Товариство накладено штраф у розмірі 3 210 464 грн.

ТОВ «НВК «Екофарм» оскаржило таке рішення АМКУ в Господарському суді м. Києва, і своїм рішенням по Справі № 910/13056/20 від 08.12.2020 суд задовольнив позов ТОВ «НВК «Екофарм» повністю і визнав відповідне рішення АМКУ невідесним і скасував його, внаслідок чого у фінансовій звітності Товариства за 2020 рік не було визнано жодних умовних зобов'язань щодо штрафу АМКУ.

При цьому, за даними реєстру судової влади України, Північним апеляційним господарським судом м. Києва прийнято до розгляду Справу № 910/13056/20 за скаргою АМКУ щодо визнання його рішення невідесним. Справа розглядатиметься в апеляційному суді 03.03.2021.

Генеральний директор ТОВ «НВК «Екофарм»

Груша М.В.

(підпис/М.П.)

Головний бухгалтер ТОВ «НВК «Екофарм»

Бойко О.Д.

(підпис)

