

# Титульний аркуш

29.04.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 118

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

Директор

(посада)

(підпис)

Домащук Богдан Борисович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

## Проміжна інформація емітента цінних паперів за 1 квартал 2021 року

### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МОНФАРМ"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00374870
4. Місцезнаходження: 19100, Черкаська обл., місто Монастирище, вулиця Заводська, будинок 8
5. Міжміський код, телефон та факс: (04746) 2-19-57, (04746)2-36-76
6. Адреса електронної пошти: 00374870@afr.com.ua, yurist@monfarm.com.ua
7. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA

### II. Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації

Проміжну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<http://www.monfarm.com.ua/index-5.html>

(URL-адреса сторінки)

30.04.2021

(дата)

## Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у проміжній інформації

- |   |   |
|---|---|
| 1. Основні відомості про емітента   | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності   | X |
| 3. Інформація про посадових осіб емітента   | X |
| 4. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:  |   |
| 1) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента   | X |
| 2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції   | X |
| 3) інформація про собівартість реалізованої продукції   | X |
| 5. Відомості про цінні папери емітента:   |   |
| 1) інформація про випуски акцій емітента  | X |
| 2) інформація про облігації емітента  |   |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом   |   |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента   |   |
| 6. Відомості щодо участі емітента в юридичних особах  |   |
| 7. Інформація щодо корпоративного секретаря   |   |
| 8. Інформація про вчинення значних правочинів   |   |
| 9. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість   |   |
| 10. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів та інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі |   |
| 11. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів   |   |
| 12. Інформація про конвертацію цінних паперів   |   |
| 13. Інформація про заміну управителя  |   |
| 14. Інформація про керуючого іпотекою   |   |
| 15. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів   |   |
| 16. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом  |   |
| 17. Інформація про іпотечне покриття:   |   |
| 1) інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття   |   |
| 2) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям  |   |
| 3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після замін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду   |   |
| 4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття   |   |
| 18. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів  |   |
| 19. Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)  |   |
| 20. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств,  |   |

виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

21. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

22. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за міжнародними стандартами фінансової звітності

X

23. Висновок про огляд проміжної фінансової звітності, підготовлений аудитором (аудиторською фірмою)

24. Проміжний звіт керівництва

X

25. Твердження щодо проміжної інформації

X

26. Примітки:

Нижче наведена інформація протягом звітного періоду у емітента (не проводилась, не здійснювалась, була відсутня, не виникала, не відбувалась):

5. Відомості про цінні папери емітента:

2) інформація про облігації емітента

3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом

4) інформація про похідні цінні папери емітента

6. Відомості щодо участі емітента в юридичних особах

7. Інформація щодо корпоративного секретаря

8. Інформація про вчинення значних правочинів

9. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість

11. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів

12. Інформація про конвертацію цінних паперів

13. Інформація про заміну управителя

14. Інформація про керуючого іпотекою

15. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів

16. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом

17. Інформація про іпотечне покриття:

1) інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття

2) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду

4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

18. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів

19. Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

20. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

21. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

23. Висновок про огляд проміжної фінансової звітності, підготовлений аудитором (аудиторською фірмою) - Огляд проміжної фінансової звітності не проводився аудитором.

### III. Основні відомості про емітента

**1. Повне найменування**

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МОНФАРМ"

**2. Дата проведення державної реєстрації**

12.12.1994

**3. Територія (область)**

Черкаська обл.

**4. Статутний капітал (грн)**

1575406

**5. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі**

0

**6. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії**

0

**7. Середня кількість працівників (осіб)**

253

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

21.20 - Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів

21.10 - Виробництво основних фармацевтичних продуктів

46.46 - Оптова торгівля фармацевтичними товарами

**9. Органи управління підприємства**

- Загальні збори акціонерів Товариства (Загальні збори);- Наглядова рада Товариства (Наглядова рада);- Директор Товариства (Директор);

**10. Засновники**

Прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник - фізична особа; найменування, якщо засновник - юридична особа	Місцезнаходження, якщо засновник - юридична особа	Ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник - юридична особа
--	---	---

**Якщо кількість фізичних осіб - засновників емітента перевищує двадцять, зазначається загальна кількість фізичних осіб:**

1 299

**11. Банки, що обслуговують емітента**

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

Черкаське обласне управління публічного акціонерного товариства "Державний ощадний банк України", МФО 354507

2) IBAN

UA503545070000026002340142047

3) поточний рахунок

UA503545070000026002340142047

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком в іноземній валюті

ЧГРУ ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК", МФО 354347

5) IBAN

UA703543470000026001351797051

6) поточний рахунок

UA703543470000026001351797051

### IV. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер	Дата	Орган державної влади, що	Дата
----------------	-------	------	---------------------------	------

	ліцензії	видачі	видав ліцензію	закінчення дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Виробництво лікарських засобів	598031	24.04.2012	Державна служба України з лікарських засобів	
Опис	Ліцензія видана на безстроковий термін.			
Оптова торгівля лікарськими засобами	579454	18.10.2011	Державна служба України з лікарських засобів	
Опис	Ліцензія видана на безстроковий термін.			
Придбання, зберігання, перевезення, ввезення, вивезення, відпуск прекурсорів (списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і перевезення, реалізація (відпуск), використання прекурсорів (списку 1 таблиці 4 та списку 2 таблиці 4)	№6	04.02.2016	Державна служба України з контролю за наркотиками.	04.02.2021
Опис	Планується продовження терміну дії даної ліцензії після її закінчення.			

## V. Інформація про посадових осіб емітента

### 1. Посада

Член Наглядової Ради (представник акціонера)

### 2. Прізвище, ім'я, по батькові

Древаль Ірина Вікторівна

### 3. Рік народження

1966

### 4. Освіта

Вища

### 5. Стаж роботи (років)

35

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

АТ "СТОМА", 00481318, Генеральний директор.

### 7. Опис

Посадова особа емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Рішенням чергових загальних зборів акціонерів ПАТ "МОНФАРМ" від 25.04.2019 року № 29 прийнято рішення обрати Наглядову раду, а саме членом Наглядової ради Древаль Ірину Вікторівну, яка є представником акціонера Журавель Світлани Михайлівни (частка в статутному капіталі товариства 0,000999%). Винагорода як члену наглядової ради не виплачувалась. Особа обрана на посаду строком до наступних річних загальних зборів акціонерів. Інші посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: ПАТ "ПІВДЕНДІПРОЦЕМЕНТ" Голова Правління, АТ "СТОМА" Голова Правління, Генеральний директор.

### 1. Посада

Голова Наглядової ради (акціонер)

### 2. Прізвище, ім'я, по батькові

Кузнєцов Яків Михайлович

3. Рік народження

1959

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

41

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
АТ "СТОМА", 00481318, Президент.

7. Опис

Посадова особа емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Рішенням чергових загальних зборів акціонерів ПАТ "МОНФАРМ" від 25.04.2019 року № 29 прийнято рішення обрати Наглядову раду, а саме членом Наглядової ради та відповідно до рішення Наглядової ради протокол №3/19 від 25.04.2019 року обрано членом Наглядової ради, Головою Наглядової ради Кузнєцова Якова Михайловича. Посадова особа є акціонером розмір пакета акцій, який належить особі 98,934972% від статутного капіталу товариства. Винагорода як члену наглядової ради не виплачувалась. Особа обрана на посаду строком до наступних річних загальних зборів акціонерів. Інші посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: АТ "СТОМА", Президент.

1. Посада

Член Наглядової ради (представник акціонера)

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Левченко Олена Євгеніївна

3. Рік народження

1980

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

15

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
АТ "СТОМА", 00481318, Перший заступника Генерального директора.

7. Опис

Посадова особа емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Рішенням чергових загальних зборів акціонерів ПАТ "МОНФАРМ" від 25.04.2019 року № 29 прийнято рішення обрати Наглядову раду, а саме членом Наглядової ради Левченко Олену Євгеніївну, яка є представником акціонера Мостового Миколи Олексійовича (частка в статутному капіталі товариства 0,000999%). Посадова особа не є акціонером товариства і не володіє часткою у статутному капіталі товариства. Винагорода як члену наглядової ради не виплачувалась. Особа обрана на посаду строком до наступних річних загальних зборів акціонерів. Інші посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: АТ "СТОМА" помічник Першого заступника Голови правління, Генерального директора.

1. Посада

Незалежний директор, член Наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Галай Юлія Володимирівна

3. Рік народження

1974

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

26

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
Монастирищенський заклад загальної середньої освіти I - III ступенів "Ліцей "Ерудит"  
Монастирищенської районної ради Черкаської області, 36778632, заступник директора з  
виховної роботи та вчитель математики.

7. Опис

Посадова особа емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.  
Рішенням чергових загальних зборів акціонерів ПАТ "МОНФАРМ" від 25.04.2019 року № 29  
прийнято рішення обрати Наглядову раду, а саме незалежним директором, членом Наглядової  
ради Галай Юлію Володимирівну. Посадова особа не є акціонером товариства і не володіє  
часткою у статутному капіталі товариства. Винагорода як члену наглядової ради не  
виплачувалась. Особа обрана на посаду строком до наступних річних загальних зборів  
акціонерів. Інші посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: Одеська  
загальноосвітня школа № 89 I - III ступенів, заступник директора з виховної роботи;  
Монастирищенський заклад загальної середньої освіти I - III ступенів "Ліцей "Ерудит"  
Монастирищенської районної ради Черкаської області, заступник директора з виховної роботи  
та вчитель математики.

1. Посада

Незалежний директор, член Наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Лугина Раїса Іванівна

3. Рік народження

1948

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

43

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

7. Опис

Посадова особа емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.  
Рішенням чергових загальних зборів акціонерів ПАТ "МОНФАРМ" від 25.04.2019 року № 29  
прийнято рішення обрати Наглядову раду, а саме незалежним директором, членом Наглядової  
ради Лугину Раїсу Іванівну. Винагорода як члену наглядової ради не виплачувалась. Посадова  
особа не є акціонером товариства і не володіє часткою у статутному капіталі товариства. Особа  
обрана на посаду строком до наступних річних загальних зборів акціонерів. Інші посади, які  
обіймала особа протягом останніх п'яти років: пенсіонерка.

1. Посада

Директор

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Домащук Богдан Борисович

3. Рік народження

1973

4. Освіта



Вища

5. Стаж роботи (років)

27

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ВАТ "Вітаміни", 00480968, Генеральний директором.

7. Опис

Посадова особа емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - ВАТ "Вітаміни"  
-Генеральний директор.

Статутом не передбачена вибороти посадовій особі.

Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації про постійне місце роботи.

1. Посада

Головний бухгалтер

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Марчук Оксана Василівна

3. Рік народження

1970

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

30

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ВАТ "Монфарм", 00374870, бухгалтер

7. Опис

Посадова особа емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - головний  
бухгалтер.

Статутом Товариства не передбачена виплата вибороти посадовій особі.

Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації про постійне місце роботи.

## **VI. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента**

### **1. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента**

<b>Види зобов'язань</b>	<b>Дата виникнення</b>	<b>Непогашена частина боргу (тис. грн)</b>	<b>Відсоток від користування коштами (відсоток річних)</b>	<b>Дата погашення</b>
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				

Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (усього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	1386	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	39166	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	40552	X	X
Опис	-			

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

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Суппозиторії	24095	29239,3	61,5	17846	21595	54,05
2	Таблетки	15072	12569,4	38,5	15167	14537	45,95

**3. Інформація про собівартість реалізованої продукції**

<b>№ з/п</b>	<b>Склад витрат</b>	<b>Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)</b>
1	2	3
1	Сировина та матеріали	60,7
2	Зарплата з нарахуваннями	4,61
3	Цехові витрати	29,64

## VII. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
08.09.2010	743/1/10	НКЦПФР	UA 4000090807	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,25	6301624	1575406	100
Опис	Торгівля акціями товариства на біржових та організаційно оформлених позабіржових ринках цінних паперів не проводилась. Лістинг - акцій емітента не проводився. Додаткової емісії не було. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 08.09.2010 року № 743/1/10, видане ДКЦПФР, анулюється. Дата реєстрації звіту - 19.12.2011 року.								



			КОДИ
		Дата	31.03.2021
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МОНФАРМ"	за ЄДРПОУ	00374870
Територія	Черкаська область, м.Монастирище	за КОАТУУ	7123410100
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів	за КВЕД	21.20

Середня кількість працівників: 253

Адреса, телефон: 19100 місто Монастирище, вулиця Заводська, будинок 8, (04746) 2-19-57

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
на 31.03.2021 р.  
Форма №1

		Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	491	491
первісна вартість	1001	621	621
накопичена амортизація	1002	( 130 )	( 130 )
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	43 267	42 428
первісна вартість	1011	78 037	78 037
знос	1012	( 34 770 )	( 35 609 )
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	( 0 )	( 0 )
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	( 0 )	( 0 )
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	43 758	42 919

<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	55 169	57 871
Виробничі запаси	1101	38 136	36 056
Незавершене виробництво	1102	0	116
Готова продукція	1103	17 033	21 699
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	66 741	61 080
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	32	12
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5 003	7 768
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	17 666	16 755
Готівка	1166	5	6
Рахунки в банках	1167	17 661	16 749
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	144 611	143 486
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>			
Баланс	1200	0	0

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 575	1 575
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	12 872	12 872
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	129 664	131 406
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	144 111	145 853



<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	69	69
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	115	115
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>184</b>	<b>184</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	34 414	29 417
розрахунками з бюджетом	1620	1 861	1 386
у тому числі з податку на прибуток	1621	679	386
розрахунками зі страхування	1625	607	623
розрахунками з оплати праці	1630	2 257	2 355
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	772	1 395
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	4 163	5 192
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>44 074</b>	<b>40 368</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>188 369</b>	<b>186 405</b>

Керівник

Домачук Богдан Борисович

Головний бухгалтер

Марчук Оксана Василівна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"МОНФАРМ"Дата  
за ЄДРПОУКОДИ  
31.03.2021  
00374870**Звіт про фінансові результати****(Звіт про сукупний дохід)**

за 1 квартал 2021 року

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	37 342	46 712
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	( 0 )	( 0 )
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 20 715 )	( 26 335 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	16 627	20 377
збиток	2095	( 0 )	( 0 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	1 406	1 419
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 6 807 )	( 4 933 )
Витрати на збут	2150	( 1 016 )	( 1 034 )
Інші операційні витрати	2180	( 8 176 )	( 9 744 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	2 034	6 085
збиток	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	114	126

Інші доходи	2240	0	71
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(1)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b> прибуток	2290	2 148	6 281
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-406	-1 145
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b> прибуток	2350	1 742	5 136
збиток	2355	(0)	(0)

#### II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	1 742	5 136

#### III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	19 996	21 320
Витрати на оплату праці	2505	8 937	7 320
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 873	1 610
Амортизація	2515	839	790
Інші операційні витрати	2520	1 215	3 966
Разом	2550	32 860	35 006

#### 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	6 301 624	6 301 624
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,276400	0,815020

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Домачук Богдан Борисович

Головний бухгалтер

Марчук Оксана Василівна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"МОНФАРМ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.03.2021

00374870

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 1 квартал 2021 року

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	46 627	41 398
Повернення податків і зборів	3005	0	464
у тому числі податку на додану вартість	3006	105	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	810	120
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 26 776 )	( 19 453 )
Праці	3105	( 6 922 )	( 5 596 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 1 955 )	( 1 739 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 1 770 )	( 4 173 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 681 )	( 1 225 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 905 )	( 1 300 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 184 )	( 1 648 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 450 )	( 157 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 6 805 )	( 6 915 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 3 784 )	( 661 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	-1 025	3 288
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	0	70
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	114	125
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 0 )	( 745 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	114	-550
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 0 )	( 1 350 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	0	-1 350
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	-911	1 388
Залишок коштів на початок року	3405	17 666	7 366
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	16 755	8 754

Керівник

Домачук Богдан Борисович

Головний бухгалтер

Марчук Оксана Василівна



зарєєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	0	0	0	1 742	0	0	1 742
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	1 575	12 872	0	0	131 406	0	0	145 853

Керівник

Домачук Богдан Борисович

Головний бухгалтер

Марчук Оксана Василівна





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

Примітки до фінансової звітності,  
в яких викладені значні аспекти облікової політики  
та інші пояснювання до фінансової звітності  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МОНФАРМ"  
за період, що розпочався 01 січня і закінчився 31 березня 2021 року

Примітка 1. Загальна інформація про товариство

Повна та скорочена назва товариства: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МОНФАРМ"  
ПАТ "МОНФАРМ"

Ідентифікаційний код: 00374870

Дата державної реєстрації (перереєстрації, перейменування):

Дата державної реєстрації: 12.12.1994

Дата запису: 13.01.2005

Номер запису: 1 012 120 0000 000027

Юридична та фактична адреса: 19100, Черкаська обл., Монастирищенський район, місто

Монастирище, вулиця Заводська,  
будинок 8

Організаційно-правова форма: публічне акціонерне товариство

Країна реєстрації: Україна

Офіційна сторінка в Інтернеті: <http://www.monfarm.com.ua>

Адреса електронної пошти: [00374870@afm.com.ua](mailto:00374870@afm.com.ua)

Характеристика основних напрямків діяльності, сфер бізнесу товариства:

Види діяльності ПАТ "МОНФАРМ":

- 21.10 Виробництво основних фармацевтичних продуктів;
- 21.20 Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів (основний);
- 46.46 Оптова торгівля фармацевтичними товарами;
- 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;
- 47.73 Роздрібна торгівля фармацевтичними товарами в спеціалізованих магазинах;
- 38.32 Відновлення відсортованих відходів

Опис економічного середовища, в якому функціонує товариство:

Відкрите акціонерне товариство "Монфарм" було створене 12.12.1994 р. шляхом корпоратизації з на-ступною приватизацією державного підприємства Монастирищенський фармацевтичний завод, організо-ваного в 1986 році на базі спиртового заводу, в складі Київського фармацевтичного об'єднання "Дарниця". Фармацевтичне виробництво розпочиналось із збирання автомобільних аптечок та комплектації водою для ін'єкції антибіотиків, що виготовлялись на головному підприємстві ФО "Дарниця". В 1987 році налаго-джено випуск перших лікарських засобів у формі таблеток: Етаперазін, Калію йодид, якими доукомплекто-увались медичні аптечки АИ-1 та АИ-2 для Міністерства оборони. Дільницю з розливу спиртових розчи-нів Йоду, Брильянтового зеленого, Новоіманіну запущено в 1989 році. В 1994 році на ВАТ "Монфарм" створено цех по виробництву супозиторіїв та були виготовлені перші партії продукції: Свічки с екстрак-том красавки, Свічки з новокаїном. На сьогоднішній день асортимент медичних препаратів, які виробля-ються підприємством, нараховує більше 60 найменувань лікарських засобів різних фармакотерапевтичних груп. Продукція товариства поставляється в усі регіони України, а також відвантажується на експорт в такі країни як: Грузія, Білорусь, Азербайджан. Залежності від сезонних змін немає. Виробництво вказаної про-дукції здійснюється на власних виробничих потужностях. ПАТ "МОНФАРМ" постійно впроваджує нові та вдосконалює існуючі технології виробництва та види продукції. До роботи над впровадженням нових пре-паратів залучаються як співробітники заводу, які мають наукові ступені, так і провідні спеціалісти науко-вих центрів та інститутів.

Рішенням загальних зборів акціонерів ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МОНФАРМ" було змінено тип товариства на публічне акціонерне товариство і затверджено найменування товариства - ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МОНФАРМ" (протокол № 19 від 15 квітня 2011 року).

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МОНФАРМ" здійснювало свою діяльність відповідно до Статуту (нова редакція), затвердженого позачерговими загальними зборами акціонерів (протокол № 28 від 14 грудня 2018 р.) та зареєстрованого 19.12.2018 року за № 365705639973.

Згідно зі Статутом, ПАТ "МОНФАРМ" є юридичною особою, має самостійний баланс.

## Мета:

Основною метою діяльності Товариства є здійснення підприємницької (господарської) діяльності для одержання прибутку в інтересах акціонерів Товариства, максимізації добробуту акціонерів у вигляді зростання ринкової вартості акцій Товариства, а також отримання акціонерами дивідендів.

Вищим органом управління ПАТ "МОНФАРМ" є загальні збори акціонерів.

Директор - Домашук Богдан Борисович

Головний бухгалтер - Марчук Оксана Василівна

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу за перший квартал 2020 року склала 247 осіб.

ПАТ "МОНФАРМ" відокремлених підрозділів та філій не має.

Протягом звітного періоду ПАТ "МОНФАРМ" здійснювала окремі види діяльності, що ліцензуються. Інформація про наявні ліцензії (дозволи) станом на 31.03.2020 р. наведена нижче:

вид діяльності	номер ліцензії	термін дії	державний орган, що видав
Виробництво лікарських засобів з лікарських засобів	598031	безстроково-вий	Державна служба України
Оптова торгівля лікарськими засобами України з лікарських засобів	579454	безстроково-вий	Державна служба України
Придбання, зберігання, перевезення, ввезення, вивезення, відпуск прекурсорів (списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і перевезення, реалізація (відпуск), викорис-тання прекурсорів (списку 1 таблиці 4 та списку 2 таблиці 4)	б		
	04.02.2021	Державна служба України з контролю за наркотиками	

## Випуск акцій:

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій в бездокументарній формі існування зареєстроване Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку 08 вересня 2010 р., реєстраційний № 743/1/10, дата видачі 19 грудня 2011 р.

## Власники акцій:

Власниками акцій ПАТ "МОНФАРМ" згідно реєстру власників іменних цінних паперів станом на звітну дату є 1 299 осіб у яких 6 301 624 штук простих іменних акцій на суму 1 575 406,00 гривень, а саме: юридичні та фізичні особи у кількості 1 298 осіб у яких 67109 штук простих іменних акцій на суму 16777,25 гривень.

ПАТ "МОНФАРМ" має акціонера у якого пакет акцій у кількості 6 234 515 штук на суму 1 558 628,75 грн., що становить 98,935052% статутного капіталу товариства.

## Примітка 2. Фінансова звітність

Фінансова звітність ПАТ "МОНФАРМ" станом на 31 березня 2021 року включає:

Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма № 1) станом на 31.03.2020 р.;

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма № 2) за перший квартал 2021 р.;

Звіт про рух грошових коштів (форма № 3) за перший квартал 2021 р.;

Звіт про власний капітал (форма № 4) за перший квартал 2021 р.;

Примітки до фінансової звітності, основні положення облікової політики ПАТ "МОНФАРМ" та ін-ше.

## Примітка 3. Концептуальна основа

Концептуальною основою фінансової звітності за рік, що закінчився 31.03.2021 р. є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

### а) заява про відповідність

Фінансова звітність ПАТ "МОНФАРМ" підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - "МСФЗ") у редакції, опублікованій Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - "Рада з МСФЗ"), що були чинними станом на 31 березня 2021 року.

### б) функціональна валюта та валюта подання фінансової звітності

Національною валютою України є гривня. Таким чином, функціональною валютою і валютою представлення звітності для цілей даної фінансової звітності є гривня. Фінансова звітність представлена в українських гривнях із округленням усіх сум до найближчої тисячі (тис. грн.), якщо не зазначено інше.

Курси обміну гривні по відношенню до основних валют, які застосовувалися при підготовці цієї фінансової звітності на 31 грудня 2020 року були наступними:

Валюта	31.03.2020 р	31.03.2020
Долар США	27,8852	26,0615
Євро	32,7233	30,9617

в) припущення про безперервність діяльності ПАТ "МОНФАРМ"

Фінансова звітність ПАТ "МОНФАРМ" підготована на основі припущення, що ПАТ "МОНФАРМ" буде функціонувати невизначено довго в майбутньому, це допущення передбачає реалізацію активів та виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності.

Ця звітність відображає поточну оцінку керівництва щодо можливого впливу економічних умов на операції та фінансовий стан ПАТ "МОНФАРМ". Майбутні умови можуть відрізнятись від оцінок керівництва.

г) історична вартість

Фінансова звітність ПАТ "МОНФАРМ" складена за методом історичної вартості, за винятком основних засобів, які відображені за справедливою вартістю.

д) формат звітності

ПАТ "МОНФАРМ" підготувало фінансову звітність за перший квартал 2021 року за формами, за-твердженими Міністерством фінансів України. Керівництво вважає, що застосування вищевказаних стандартів та інтерпретацій не матиме суттєвого впливу на фінансову звітність ПАТ "МОНФАРМ" у майбутньому.

е) дата переходу на МСФЗ

ПАТ "МОНФАРМ" прийняла МСФЗ в якості основи для підготовки звітності станом на 1 січня 2011 року, і це був перший комплект фінансової звітності ПАТ "МОНФАРМ" відповідно до МСФЗ. Початковий Звіт про фінансовий стан ПАТ "МОНФАРМ" за МСФЗ станом на 1 січня 2011 року ("дату переходу на МСФЗ") був підготований відповідно до вимог МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" ("МСФЗ 1").

Істотні облікові судження, оцінні значення і допущення:

а) Оцінки та судження

Підготовка фінансової звітності у відповідності до МСФЗ вимагає від керівництва винесення суджень та припущень, які мають вплив на суми активів, зобов'язань та потенційних зобов'язань, які представлені у звітності на дату фінансової звітності та відображених сум доходів від реалізації товарів, робіт та послуг за звітний період. Оцінки та судження постійно оцінюються та базуються на досвіді керівництва та інших факторах, включаючи очікування майбутніх подій, котрі припускаються достовірними у відповідності до обставин. Таким чином, фактичні результати можуть відрізнятись від оціночних.

У процесі застосування облікової політики, керівництвом ПАТ "МОНФАРМ" були зроблені певні судження, крім облікових оцінок, які мають суттєвий вплив на суми, що відображені у фінансовій звітності. Такі судження, зокрема, включають правомірність припущення щодо безперервності діяльності товариства.

Нижче представлені основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних

джерел оцінки невизначеності на дату балансу фінансової звітності, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

б) Ризики, пов'язані з податковим та іншим законодавством

Українське законодавство щодо оподаткування та здійснення господарської діяльності, включаючи контроль за валютними та митними операціями, продовжує розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх тлумачення залежить від точки зору місцевих, обласних і центральних органів державної влади та інших органів державного управління. Часто точки зору різних органів на певне питання відрізняються. Керівництво вважає, що ПАТ "МОНФАРМ" дотримувалась всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки та відрахування були сплачені або нараховані. Водночас існує ризик того, що операції й інтерпретації, що не були поставлені під сумнів у минулому, можуть бути поставлені під сумнів державними органами в майбутньому, хоча цей ризик значно зменшується з плином часу. Неможливо визначити суму непред'явлених позовів, що можуть бути пред'явлені, якщо такі взагалі існують, або ймовірність будь-якого несприятливого результату.

в) Переоцінка основних засобів

ПАТ "МОНФАРМ" прийняло за основу справедливу вартість основних засобів, яка була встановлена в результаті переоцінки основних засобів. Справедлива вартість основних засобів була визначена за моделлю ринкової вартості.

г) Резерв знецінення дебіторської та іншої заборгованості

ПАТ "МОНФАРМ" регулярно перевіряє стан дебіторської заборгованості, передплат, здійснених пос-тачальникам, та інших сум до отримання на предмет зменшення корисності заборгованості. Товариство використовує своє компетентне судження для оцінки суми будь-яких збитків від зменшення корисності у випадках, коли контрагент зазнає фінансових труднощів.

д) Зменшення корисності нефінансових активів

Основні засоби та нематеріальні активи перевіряються на предмет зменшення корисності у тих випадках, коли обставини дають підстави припустити потенційне зменшення корисності. Серед факторів, які ПАТ "МОНФАРМ" вважає такими, що дають підстави для перегляду зменшення корисності, є наступні: значне падіння ринкових цін; значне погіршення операційних результатів у порівнянні з минулими періодами чи прогнозом; значні зміни у використанні активів чи усієї стратегії бізнесу, включаючи активи, що-до яких прийняте рішення про поступове виведення з експлуатації чи заміну, а також активи, які є пошко-дженими чи виведеними з експлуатації; суттєві негативні галузеві чи економічні тенденції та інші фактори.

Оцінки суми відшкодування активів базуються на оцінках керівництва, включаючи оцінки операцій у майбутньому, майбутній прибутковості активів, припущеннях щодо ринкових умов у майбутніх періодах, розвитку технологій, змін у законодавстві та інших факторів. Ці припущення використані у розрахунку вартості використання активу та включають прогнози щодо майбутніх грошових потоків і вибір відповідної ставки дисконтування. ПАТ "МОНФАРМ" оцінює ці припущення на дату балансу, тому реальні результати можуть відрізнятися від припущень. Зміни обставин, припущень та оцінок керівництва можуть

спричинити збитки від зменшення економічної корисності активів у відповідних періодах.

#### е) Строки корисного використання основних засобів

ПАТ "МОНФАРМ" переглядає строки корисного використання основних засобів щонайменше в кінці кожного фінансового року. Якщо результат перегляду відрізняється від попередніх припущень, зміни відображаються як зміни в облікових оцінках у відповідності до МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки". Ці оцінки можуть мати вплив на залишкову вартість основних засобів, відображену в балансі (звіті про фінансовий стан), та амортизаційні витрати, які відображені у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід).

#### ж) Відстрочені податкові активи та зобов'язання

Відстрочені податкові активи визнані щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, тією мірою, якою є ймовірним отримання оподаткованого прибутку, щодо якого можна використати оподатковувану тимчасову різницю. Значні судження керівництва вимагаються для визначення суми відстрочених податкових активів, що можуть бути визнані на основі ймовірного часу виникнення, суми майбутнього прибутку до оподаткування та стратегії податкового планування.

#### Примітка 4. Основні принципи облікової політики

##### Перерахунок іноземних валют

Фінансова звітність представлена в тисячах гривнях (тис. грн.), що є функціональною валютою і валютою представлення звітності ПАТ "МОНФАРМ". Операції в іноземній валюті первісно відображаються у функціональній валюті за обмінним курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на дату балансу. Всі курсові різниці, що виникають від такого перерахунку, відображаються у звіті про сукупний дохід. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату первісної операції. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діє на дату визначення справедливої вартості.

##### Основні засоби

##### Первісне визнання і подальша оцінка

Після первісного визнання за собівартістю, об'єкти основних засобів визначаються за справедливою вартістю за вирахуванням подальшої накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності. До собівартості основних засобів відносяться витрати на доставку, установку й монтаж, інші прямі витрати, пов'язані з придбанням основних засобів, а у разі самостійного будівництва (виробництва) основних засобів також включаються вартість матеріалів, прямі витрати на винагороди працівникам, а також відповідні накладні витрати.

Переоцінка здійснюється з такою періодичністю, щоб уникнути суттєвих розбіжностей між справедливою вартістю переоціненого активу та його балансовою вартістю.



Збільшення балансової вартості, що виникає внаслідок переоцінки, відноситься на резерв з переоцінки в складі власного капіталу в звіті про фінансовий стан, за винятком сум, що компенсують зменшення вартості активу, раніше відображеного у звіті про сукупний дохід. Після вибуття активу відповідна сума, що включена до резерву переоцінки, переноситься до складу нерозподіленого прибутку.

#### Незавершене будівництво та капітальні інвестиції

Незавершене будівництво та капітальні інвестиції включає в себе витрати, безпосередньо пов'язані з будівництвом основних засобів та обладнання, в тому числі розподіл змінних накладних витрат, пов'язаних з будівництвом та авансів на придбання основних засобів. Незавершене будівництво та капітальні інвестиції не амортизується. В період, коли активи готові до використання за первісним призначенням, їх вартість включається до відповідної групи основних засобів.

#### Подальші витрати

Витрати на здійснення капітального ремонту та модернізацію основних засобів, які подовжують їх термін корисного використання або поліпшують їх здатності генерувати економічні вигоди підлягають капіталізації. Витрати на підтримання основних засобів в робочому стані відображаються в складі відповідних витрат в у звіті про сукупний дохід за період, в якому вони були понесені.

#### Амортизація

Амортизація основних засобів нараховується з використанням прямолінійного методу.

Для груп основних засобів були встановлені наступні очікувані строки корисної експлуатації:

Групи основних засобів      Строк корисної експлуатації

Будівлі і споруди      20 - 75 років

Виробниче устаткування      5 - 20 років

Транспортні засоби      5 - 10 років

Інші      3 - 5 років

Вартість земельних ділянок не амортизується.

#### Вибуття

Об'єкт основних засобів знімається з обліку після його вибуття або коли одержання економічних вигод від його подальшого використання або вибуття не очікується. Прибутки або збитки, що виникають у зв'язку зі зняттям активу з обліку (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу і його балансовою вартістю), включаються до звіту про сукупний дохід за період, у якому актив був знятий з обліку.

Залишкова вартість активів, строки корисного використання і методи нарахування амортизації

аналі-зуються наприкінці кожного звітного року й коригуються по мірі необхідності.

## Нематеріальні активи

Нематеріальні активи, які були придбані окремо, при первісному визнанні оцінюються за первісною вартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за історичною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності. Нематеріальні активи, які створюються в рамках підприємства, за винятком капіталізованих витрат на розробку, не капіталізуються, а відображаються у звіті про сукупний дохід в тому році, в якому вони були понесені.

Нематеріальні активи амортизуються протягом періоду корисного використання та оцінюються щодо наявності ознак можливого зменшення корисності. Строки й метод амортизації нематеріальних активів аналізуються, як мінімум, наприкінці кожного фінансового року. Зміна передбачуваних термінів чи способу отримання прогнозованих економічних вигод, втілених в активах, відображається як зміна методу або періоду амортизації, залежно від ситуації, і враховується як зміна облікової оцінки. Витрати на амортизацію нематеріальних активів визнаються у звіті про сукупний дохід в категорії витрат відповідно до функцій активу.

## Зменшення корисності нефінансових активів

На кожну звітну дату ПАТ "МОНФАРМ" проводить оцінку наявності ознак можливого зменшення корисності активів. За наявності таких ознак або при необхідності проведення щорічного тестування ПАТ "МОНФАРМ" визначає суму відшкодування активу. Сума відшкодування активу є більшою з двох величин: справедливої вартості активу або одиниці, що генерує грошові потоки, за мінусом витрат на реалізацію і вартості його використання. Сума відшкодування активу визначається для кожного окремого активу, якщо цей актив генерує надходження коштів, і ці кошти, в основному, не залежать від інших активів або груп активів. Коли балансова вартість активу перевищує суму його відшкодування, вважається, що корисність активу зменшилася, і його вартість списується до суми відшкодування. При оцінці вартості використання очікувані грошові потоки дисконтуються до їхньої теперішньої вартості з використанням ставки дисконту (до оподаткування), що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі й ризику, властиві цьому активу. При визначенні справедливої вартості за мінусом витрат на реалізацію використовується належна модель оцінки. Такі розрахунки підтверджуються оціночними показниками, котируваннями цінних паперів, які вільно обертаються на біржі чи іншими доступними показниками справедливої вартості.

Збитки від зменшення корисності визнаються у звіті про сукупний дохід в складі витрат, які відповідають функціям активів зі зменшеною корисністю, за виключенням попередньо переоцінених об'єктів основних засобів, сума дооцінки яких відображалась безпосередньо у капіталі. В такому випадку зменшення корисності також відображається в капіталі в сумі, що не перевищує попередню переоцінку.

На кожну звітну дату здійснюється оцінка ознак того, що збиток від зменшення корисності, визнаний щодо активу раніше, вже не існує або зменшився. При наявності таких ознак ПАТ "МОНФАРМ" оцінює суму відшкодування активу. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу в попередніх періодах, сторнується в тому випадку, якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми відшкодування активу з моменту визнання останнього збитку від зменшення корисності. У такому випадку балансова вартість активу збільшується до суми його відшкодування. Збільшена балансова вартість активу внаслідок сторнування збитку від зменшення корисності не повинна перевищувати балансову вартість (за мінусом

амортизації), яку б визначили, якщо збиток від зменшення корисності активу не визнали б у попередні роки. Сторнування збитку від зменшення корисності визнається у звіті про сукупний дохід за винятком випадків, коли актив відображається за переоціненою вартістю. У таких випадках сторнування відображається як дооцінка.

## Фінансові активи

### Первісне визнання та оцінка

Товариство класифікує фінансові активи як такі, що оцінюються у подальшому або за амортизованою собівартістю, або за справедливою вартістю на основі двох таких чинників:

- а) моделі бізнесу суб'єкта господарювання для управління фінансовими активами; та
- б) характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;

- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю, якщо виконуються обидві такі умови:

а) актив утримують в моделі бізнесу, мета якої - утримування активів задля збирання контрактних грошових потоків;

б) контрактні умови фінансового активу передбачають у певні дати надходження грошових потоків, які є лише погашенням основної суми та сплатою відсотків на непогашену основну суму.

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю .

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю, якщо він придбається з метою одержання договірних грошових потоків і договірні умови фінансового активу генерують грошові потоки, які є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Всі звичайні операції з придбання й продажу фінансових активів відображаються на дату операції, тобто на дату, коли ПАТ "МОНФАРМ" бере на себе зобов'язання з придбання активу. До звичайних операцій з придбання або продажу відносяться операції з придбання або продажу фінансових активів, умови яких вимагають передачі активів у строки, встановлені законодавством або прийняті на відповідному ринку.

Фінансові активи ПАТ "МОНФАРМ" включають грошові кошти та депозити; дебіторську заборгованість та іншу дебіторську заборгованість; та фінансові інструменти що не котируються.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

#### Позики та дебіторська заборгованість

Позики та безумовна дебіторська заборгованість визнається як актив тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне право одержати грошові кошти.

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю.

Після первісного визнання такі фінансові активи оцінюються за амортизованою вартістю, визначеною з використанням методу ефективної процентної ставки за вирахуванням збитків від знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація на основі використання ефективної процентної ставки включається до складу доходів від фінансування у звіті про сукупний дохід. Витрати, обумовлені знеціненням, визнаються у звіті про сукупний дохід.

#### Інвестиції, утримувані до погашення

Непохідні фінансові активи з фіксованими чи обумовленими платежами та фіксованим строком погашення класифікуються як інвестиції, утримувані до погашення, коли ПАТ "МОНФАРМ" твердо має намір і здатен утримувати їх до строку погашення. Після первісної оцінки інвестиції, утримувані до погашення, оцінюються за амортизованою вартістю, визначеною з використанням методу ефективної процентної ставки за вирахуванням збитків від знецінення. Прибутки та збитки відображаються у звіті про сукупний дохід при вибутті та знеціненні інвестицій, а також в процесі амортизації.

#### Фінансові активи наявні для продажу

Фінансові активи наявні для продажу є непохідними фінансовими активами, що класифікуються як наявні для продажу та не включені до фінансових активів за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку; позик і дебіторської заборгованості; інвестицій, утримуваних до погашення. Після первісної оцінки фінансові інвестиції наявні для продажу оцінюються за справедливою вартістю, а нереалізовані доходи або витрати за ними визнаються як інший сукупний дохід у складі фонду інструментів наявних для продажу аж до моменту припинення визнання інвестиції, в якій накопичені доходи або витрати перекласифіковуються з фонду інструментів наявних для продажу, до складу прибутку або збитку, і визнаються як витрати з фінансування.

Справедлива вартість інвестицій, які активно обертаються на організованих фінансових ринках, визначається за ринковими котируваннями, що пропонуються покупцями на момент закінчення торгів на дату фінансової звітності. Справедлива вартість інвестицій, що не мають активного обігу на ринку, визначається за собівартістю за мінусом резерву від зменшення корисності.

#### Припинення визнання фінансових активів

Товариство припиняє визнання фінансового активу тоді й лише тоді, коли:

- спливає строк дії договірних прав на грошові потоки від такого фінансового активу, або
- він передає фінансовий актив, і ця передача відповідає критеріям для припинення визнання.

Товариство передає фінансовий актив тоді й лише тоді, коли він або:

а) передає договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу; або

б) зберігає за собою договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу, але бере на себе договірне зобов'язання виплачувати грошові потоки одному або кільком одержувачам за угодою, тоді й лише тоді, коли виконуються всі три наведені нижче умови.

- Товариство не має зобов'язання сплатити суми кінцевим одержувачам, доки він не отримає екві-валентні суми від первісного активу. Короткострокові аванси Товариства з правом повного відшкодування позиченої суми плюс нараховані відсотки за ринковими ставками не порушують цієї умови;

- умови контракту про передачу забороняють Товариству продавати або надавати у заставу первісний актив, окрім надання кінцевим одержувачам як забезпечення зобов'язання сплатити грошові потоки;

- Товариство має зобов'язання передати будь-які грошові потоки, які він отримує від імені кінцевих одержувачів, без суттєвої затримки. Крім того, Товариство не має права повторно інвестувати такі грошові потоки, за винятком інвестицій у грошові кошти або еквіваленти грошових коштів протягом короткого періоду розрахунків від дати отримання коштів до дати необхідного перерахування кінцевим одержувачам, причому відсоток, зароблений за такими інвестиціями, також перераховується кінцевим одержувачам.

### Знецінення фінансових активів

На кожну звітну дату ПАТ "МОНФАРМ" оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення фінансово-го активу або групи фінансових активів. Фінансовий актив або група фінансових активів вважаються знеціненими тоді і тільки тоді, коли існує об'єктивна ознака знецінення в результаті однієї або більше подій, що відбулися після первісного визнання активу (настання "випадку понесення збитку"), які мали вплив на очікувані майбутні грошові потоки за фінансовим активом або групою фінансових активів, що піддається надійній оцінці. Ознаки знецінення можуть включати зазначення того, що боржник або ПАТ "МОН-ФАРМ" боржників зазнають істотних фінансових труднощів, не можуть обслуговувати свою заборгованість або невчасно здійснюють виплату процентів або основної суми заборгованості, а також ймовірність того, що ними буде проведена процедура банкрутства або іншої фінансової реорганізації. Крім цього, до таких ознак відносяться дані спостережень, що вказують на наявність зниження очікуваних майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом, що піддається оцінці, зокрема, зміна обсягів простроченої заборгованості або економічних умов, що знаходяться у певному взаємозв'язку з відмовами від виконання зобов'язань з виплати боргів.

### Фінансові активи, що обліковуються за амортизованою вартістю

Стосовно фінансових активів, що обліковуються за амортизованою вартістю, ПАТ "МОНФАРМ" спочатку проводить окрему оцінку існування об'єктивних ознак знецінення

індивідуально значимих фінансових активів, або сукупно за фінансовими активами, що не є індивідуально значимими. Якщо ПАТ "МОН-ФАРМ" визначає, що об'єктивні ознаки знецінення індивідуально оцінюваного фінансового активу відсутні незалежно від його значимості, воно включає цей актив до групи фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику, а потім розглядає ці активи на предмет знецінення на сукупній основі. Активи, окремо оцінювані на предмет знецінення, за якими визнається або продовжує визнаватися збиток від знецінення, не включаються до сукупної оцінки на предмет знецінення.

За наявності об'єктивної ознаки понесення збитку від знецінення сума збитку оцінюється, як різниця між балансовою вартістю активу і приведеною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (без обліку майбутніх очікуваних кредитних збитків, які ще не були понесені). Приведена вартість розрахункових майбутніх грошових потоків дисконтується за первісною ефективною відсотковою ставкою за фінансовим активом. Якщо відсоткова ставка за позицією є змінною, ставка дисконтування для оцінки збитку від знецінення є поточною ефективною ставкою відсотка.

Балансова вартість активу знижується шляхом використання рахунку резерву, а сума збитку визнається у звіті про сукупний дохід. Нарахування процентного доходу за зниженою балансовою вартістю триває, ґрунтуючись на процентній ставці, що використовується для дисконтування майбутніх грошових потоків з метою оцінки збитку від знецінення. Процентні доходи відображаються у складі доходів від фінансування у звіті про сукупний дохід. Позики разом із відповідними резервами списуються з балансу (звіту про фінансові результати), якщо відсутня реалістична перспектива їх відшкодування у майбутньому, а все доступне забезпечення було реалізоване або передане ПАТ "МОНФАРМ". Якщо протягом наступного року сума розрахункового збитку від знецінення збільшується або зменшується через будь-яку подію, що відбулася після визнання знецінення, сума раніше визнаного збитку від знецінення збільшується або зменшується шляхом коригування рахунку резерву. Якщо попереднє списання вартості фінансового інструменту згодом відновлюється, сума відновлення визнається у складі витрат із фінансування у звіті про сукупний дохід.

Фінансові інвестиції, наявні для продажу

Стосовно фінансових інвестицій наявних для продажу, ПАТ "МОНФАРМ" на кожну звітну дату оцінює існування об'єктивних ознак того, що інвестиції зазнали знецінення.

У випадку інвестицій у пайові інструменти, класифікованих як наявні для продажу, об'єктивні ознаки будуть включати значне або тривале зниження справедливої вартості інвестицій нижче рівня їх первісної вартості. "Значущість" необхідно оцінювати у порівнянні з первісною вартістю інвестиції, а "тривалість" - у порівнянні з періодом, протягом якого справедлива вартість була менша за первісну вартість. За наявності ознак знецінення сума сукупного збитку оцінена як різниця між вартістю придбання і поточною справедливою вартістю за вирахуванням раніше визнаного у звіті про сукупний дохід збитку від знецінення за цими інвестиціями виключається з іншого сукупного доходу і визнається у звіті про сукупний дохід. Збитки від знецінення за інвестиціями у пайові інструменти не відновлюються через звіт про сукупний дохід, збільшення їх справедливої вартості після знецінення визнається безпосередньо у складі іншого сукупного доходу.

У випадку боргових інструментів, класифікованих як наявні для продажу, знецінення оцінюється на основі тих же критеріїв, які застосовуються до фінансових активів, що обліковуються за амортизованою вартістю. Однак сума відображеного збитку від знецінення є накопиченим збитком, що оцінений як різниця між амортизованою вартістю і поточною

справедливою вартістю, за вирахуванням збитку від знецінення за цими інвестиціями, раніше визнаного у звіті про сукупний дохід.

#### Запаси

Запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Собівартість обраховується за методом середньозваженої собівартості, крім товарів та готової продукції, які при вибутті оцінювалися за методом "перше надходження - перший видаток" (ФІФО), і складається з вартості прямих витрат на матеріали, робочу силу та частини виробничих непрямих витрат, розрахованих для нор-мального рівня виробництва, та не включає витрати на позики.

Чиста вартість реалізації є оціночною вартістю реалізації в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням будь-яких очікуваних майбутніх витрат, пов'язаних з доведенням продукції до готовності та її реалізацією.

#### Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів на банківському рахунку, готівки в касі та короткострокових банківських депозитів з терміном погашення не більше трьох місяців.

#### Грошові кошти з обмеженою можливістю використання

Грошові кошти з обмеженою можливістю використання - це кошти на банківських рахунках, право використання яких обмежене в результаті зобов'язання ПАТ "МОНФАРМ" використати кошти на певні заздалегідь визначені цілі. Якщо очікується, що обмеження буде знято протягом дванадцяти місяців після балансової дати, грошові кошти з обмеженою можливістю використання класифікуються як оборотні активи-ви, в іншому випадку вони класифікуються як необоротні.

#### Фінансові зобов'язання

##### Первісне визнання та оцінка

Фінансові зобов'язання що перебувають у сфері дії МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання переоцінюванні за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити та позики, або похідні інструменти визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні. Товариство класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первісному визнанні.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю з застосуванням ефективної ставки відсотку;
- фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

##### Подальша оцінка

Після первісного визнання кредиторська заборгованість з фіксованою датою погашення оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Такі, що не мають фіксованої дати погашення, оцінюються за первісною вартістю.

Процентні кредити і позики після первісного визнання оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

#### Припинення визнання фінансових інструментів

Визнання фінансового зобов'язання у звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання по-гашене, анульоване або строк його дії минув.

Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах, або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни обліковуються як припинення визнання первісного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансовій вартості визнається у звіті про сукупний дохід.

#### Забезпечення

Забезпечення визнається тоді, коли ПАТ "МОНФАРМ" має теперішнє зобов'язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події, й існує імовірність, що для погашення зобов'язання знадобиться вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і сума зобов'язання може бути визначена.

#### Оренда

Визначення того, чи є договір орендною угодою або чи містить договір положення про оренду, залежить від сутності 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.

Оренда, за якої до ПАТ "МОНФАРМ" не переходять основні ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на актив, класифікується як оперативна оренда. Платежі за такою орендою визнаються витратами у звіті про сукупний дохід протягом строку оренди на прямолінійній основі.

Оренда, за якої ПАТ "МОНФАРМ" несе основні ризики, пов'язані з активом, та отримує пов'язані з ним основні вигоди, класифікується як оперативна. Прямі витрати, що виникли в результаті договору оперативного лізингу, включаються до балансової вартості наданого в оренду активу та визнаються протягом терміну оренди на тій самій підставі, що й дохід від орендних платежів.

#### Доходи

Товариство визнає дохід, коли (або у міру того, як) Товариство задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

Щоб визначити ціну операції, Товариство має розглянути умови договору та свою звичну практику бізнесу. Договір - це угода між двома або більше сторонами, яка породжує права та



обов'язки, які є юри-дично обов'язковими. Ціна операції - це величина компенсації, яку суб'єкт господарювання очікує отримати право в обмін на передачу клієнтові обіцяних товарів або послуг за винятком сум, зібраних від імені третіх осіб (наприклад, деяких податків на продаж). Компенсація, обіцяна в договорі з клієнтом, може включати фіксовані суми, змінні суми або й ті й ті суми.

Окремо взята ціна продажу - це ціна, за якою Товариство продало би обіцяний товар або послугу клієнтові окремо.

Товариство аналізує договори, що укладаються ним, які передбачають отримання доходу, у відповідності з певними критеріями:

а) сторони договору схвалили договір (письмово, усно чи у відповідності з іншою звичною практикою ведення бізнесу) і готові виконувати свої зобов'язання;

б) суб'єкт господарювання може визначити права кожної сторони відносно товарів або послуг, які будуть передаватися;

в) суб'єкт господарювання може визначити умови оплати за товари або послуги, які будуть передаватися;

г) договір має комерційну сутність (тобто очікується, що ризик, час або величина майбутніх грошових потоків суб'єкта господарства зміняться внаслідок договору);

г) цілком імовірно, що суб'єкт господарювання отримає компенсацію, на яку він матиме право в обмін на товари або послуги, які будуть передані клієнту.

## Продаж товарів

Дохід від продажу товарів визнається, як правило, при доставці товару, коли істотні ризики і вигоди від володіння товаром переходять до покупця.

Серед методів, придатних для оцінки окремо взятої ціни продажу товару або послуги, зокрема, такі:

(а) Підхід скоригованої оцінки ринку -- Товариство може оцінити ринок, на якому воно продає товари або послуги, та оцінити ціну, яку клієнт на цьому ринку готовий був би заплатити за ці товари або послуги. Такий підхід може також містити посилання на ціни конкурентів даного Товариства на подібні товари або послуги та коригування таких цін, якщо це необхідно для відображення витрат і рентабельності Товариства.

(б) Підхід "очікувані витрати плюс маржа" -- Товариство може скласти прогнозну оцінку своїх очікуваних витрат, пов'язаних із задоволенням зобов'язання щодо виконання, а потім додати відповідну маржу для відповідного товару або послуги.

(в) Залишковий підхід -- Товариство має оцінити окремо взяту ціну продажу виходячи із загальної ціни операції за вирахуванням суми відкритих окремо взятих цін продажу на інші товари або послуги, обіцяні в договорі. Однак Товариство може застосовувати залишковий підхід для оцінки, відповідно до окремо взятої ціни продажу товару або послуги, тільки якщо виконується один з таких критеріїв:

- Товариство продає один і той самий товар або послугу різним клієнтам (у той самий або приблизно у той самий час) за цінами, які складають широкий діапазон значень (тобто ціна продажу сильно варіюється, оскільки представницька окремо взята ціна продажу не може бути відокремлена з числа минулих операцій або з інших відкритих для спостереження даних); або

- Товариство ще не встановило ціну на такий товар або послугу і цей товар або послуга раніше не продавалися окремо (тобто ціна продажу є невизначеною).

**Розподіл знижки** Клієнт отримує знижку на придбання набору товарів або послуг, якщо сума окремо взятих цін продажу таких обіцяних товарів або послуг у договорі перевищує обіцяну компенсацію в договорі. Товариство розподіляє знижку пропорційно на всі зобов'язання щодо виконання в договорі, крім випадків, коли Товариство має відкриті свідчення, того, що вся знижка відноситься тільки до одного або більше, але не всіх зобов'язань щодо виконання у договорі.

**Зміни ціни операції** Після укладення контракту ціна операції може змінюватися з різних причин, у тому числі з'ясування невизначених подій або інші зміни обставин, які змінюють величину компенсації, на які Товариство очікує отримати в обмін на обіцяні товари або послуги. Товариство розподіляє на зобов'язання щодо виконання в договорі будь-які подальші зміни ціни операції на такій самій основі, як і на момент укладення договору. Отже, Товариство не перерозподіляє ціну операції, щоб відобразити зміни окремо взятих цін продажу після укладення договору. Суми, розподілені на задоволене зобов'язання щодо виконання, визнаються як, або, як зменшення доходу, в тому періоді, у якому відбулася зміна ціни договору.

Товариство визнає додаткові витрати на отримання договору з клієнтом як актив, якщо Товариство сподівається відшкодувати ці витрати.

Коли якась частина договору виконана, Товариство має відображати договір у звіті про фінансовий стан, як контрактний актив або контрактне зобов'язання, залежно від співвідношення між виконанням Товариством свого зобов'язання за договором та оплатою, здійсненою клієнтом. Товариство відображає будь-які безумовні права на компенсацію окремо, як дебіторську заборгованість.

**Договори з клієнтами** Товариство розкриває всі зазначені далі величини за звітний період, якщо ці суми не подаються окремо у звіті про сукупний дохід відповідно до інших Стандартів:

- дохід, визнаний як дохід від договорів з клієнтами, який суб'єкт господарювання має розкривати окремо від інших джерел доходу;

- будь-які збитки внаслідок зменшення корисності, визнані (відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти") за будь-якою дебіторською заборгованістю або контрактними активами, що виникають внаслідок договорів суб'єкта господарювання з клієнтами, які (збитки) Товариство має розкривати окремо від збитків від зменшення корисності внаслідок інших договорів.

**Відсотковий дохід і дивіденди**

Дохід визнається на основі коли:

а) відсотки мають визнаватися з застосуванням методу ефективної ставки відсотка;

б) роялті мають визнаватися на основі принципу нарахування згідно із сутністю відповідної

угоди.

Дивіденди мають визнаватися, коли встановлюється право акціонера на отримання виплати.

Метод ефективного відсотка - це метод обчислення амортизованої собівартості фінансового активу або фінансового зобов'язання (або групи фінансових активів чи фінансових зобов'язань) та розподілу до-ходу чи витрат від відсотків на відповідний період.

Дохід від надання послуг

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Податки

Поточний податок на прибуток

Податкові активи та зобов'язання у фінансовій звітності за МСФЗ визначаються акціонерним товариством за вартістю погашення із застосуванням наступних ставок: поточні - чинні ставки оподаткування, відстрочені - ставки, які передбачається використовувати в період реалізації активу або погашення зобов'язання. Розрахунок відстрочених податків здійснювався товариством балансовим методом відповідно до МСБО 12 "Податки на прибуток". Відстрочені податкові зобов'язання визначалися до всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визначаються з урахуванням ймовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають оподаткуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядалися на кожен звітну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково. Товариство визнавало поточні та відстрочені податки в капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

Податок на додану вартість

Дохід, витрати й 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 разі ПДВ визнається відповідно як частина витрат на придбання активу або частина статті витрат.

Чиста сума ПДВ, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається до дебіторської чи кредиторської заборгованості, відображеної у звіті про фінансовий стан.

Примітка 5. Прийняття нових стандартів

ПАТ "МОНФАРМ" застосувало всі нові стандарти, зміни до стандартів і інтерпретації, які чинні на 1 січня 2020 року, зокрема:

Концептуальна основа фінансової звітності у новій редакції містить новий розділ про оцінку,

реко-мендації щодо відображення у звітності фінансових результатів, удосконалені визначення та рекомендації (зокрема, визначення зобов'язання) і роз'яснення таких важливих питань, як функції управління, обачли-вість та невизначеність оцінки у ході підготовки фінансової звітності.

У новій редакції оновлено структуру документа, визначення активів і зобов'язань, а також додано нові положення з оцінки та припинення визнання активів і зобов'язань, подання і розкриття даних у фі-нансовій звітності за МСФЗ. Згідно нової редакції інформація, представлена у фінансовій звітності, допо-магає користувачам оцінити ефективність керівництва компанії в управлінні економічними ресурсами. Принцип обачності трактується через підтримку нейтральності представлених даних. Обачність визначає-ся як прояв обережності при винесенні суджень в умовах невизначеності. Правдиве уявлення даних трак-тується як подання суті операцій, а не тільки їх юридичної форми. Нова редакція Концептуальної основи фінансової звітності передбачає дві форми звітності: звіт про фінансовий стан і звіт про фінансові резуль-тати. Інші форми об'єднані під назвою "інші форми і розкриття", визначається, що дані фінансової звітно-сті представляються за певний період і містять порівняльну інформацію, а також за певних обставин - про-гнозні дані.

Нова редакція Концептуальної основи фінансової звітності ввело поняття "звітуюче підприємство", під яким мається на увазі сторона економічної діяльності, яка має чітко визначені межі та поняття зведеної звітності.

Вираз "економічний ресурс" замість терміну "ресурс" підкреслює, що Рада МСФЗ більше не розгля-дає активи лише як фізичні об'єкти, а, скоріше, як набір прав. Визначення активів і зобов'язань не відно-сяться до "очікуваних" надходжень або відтоків. Замість цього визначення економічного ресурсу відно-ситься до потенціалу активу / зобов'язання виробляти / передавати економічні вигоди.

Нова глава Концептуальної основи фінансової звітності присвячена опису різних методів оцінки (іс-торична і поточна вартість (справедлива вартість, вартість використання)), інформації, яку вони надають.

МСБО 1 "Подання фінансової звітності" та МСБО 8 "Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки" (випущені 31 жовтня 2018 року і діють до річних періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати, оновлено 16.06.2020 р.).

Зміни уточнюють визначення суттєвості, пояснення до цього визначення та застосування цього по-няття завдяки включенню рекомендацій щодо визначення, які раніше були наведені в інших стандартах МСФЗ.

Інформація є суттєвою, якщо обґрунтовано очікується, що її пропуск, спотворення або затуманення може вплинути на рішення основних користувачів фінансової звітності загального призначення, винесені на підставі такої фінансової звітності, що представляє фінансову інформацію про звітуючу компанію.

Зміни забезпечують послідовність використання визначення суттєвості в усіх стандартах МСФЗ.

МСФЗ 2 "Платіж на основі акцій" - оновлено 07.04.2020 року. Внесені зміни у виноску до визна-чення інструменту власного капіталу.

МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" - оновлено 30.09.2020 року та МСФЗ 9

"Фі-нансові інструменти" - оновлено 05.08.2020 року (випущені 26 вересня 2019 року і набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати), визначають реформу базової про-центної ставки. Ці зміни внесені внаслідок невизначеності, що виникає в результаті поступової відміни базових відсоткових ставок, таких як ставки міжбанківського фінансування (IBOR). Відповідні поправки змінюють вимоги до обліку хеджування, щоб уникнути можливих негативних наслідків реформи IBOR. Окрім того, додаються вимоги про розкриття інформації компаніями, що пояснюють, як невизначеність, пов'язана з реформою IBOR, впливає на їх відносини хеджування.

МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості" - оновлено 16.12.2020 року. Внесені зміни до пункту 6 МСФЗ 13. Суб'єкт господарювання застосовує ці зміни, коли застосовує МСФЗ 16.

МСФЗ 16 "Оренда" - оновлено 20.10.2020 року документом "Поступки з оренди, пов'язані з пандемією "сovid-19", додано пункти 46А, 46Б, 60А, В20А та В20Б.

МСБО 23 "Витрати на позики" оновлено 16.06.2020 року.

Ці зміни до стандартів стали обов'язковими з 1 січня 2020 р. але не мали суттєвого впливу на фінан-сову звітність Товариства.

Нові стандарти і інтерпретації, які вступили в силу з 1 січня 2021 року або пізніше:

Опубліковано низку нових стандартів та інтерпретацій, які є обов'язковими для річних періодів, що починаються 1 січня 2021 року або після цієї дати, і які Товариство не прийняла достроково:

Класифікація короткострокових і довгострокових зобов'язань - Поправки до МСФЗ (IAS) 1 (випущені 23 січня 2020 року і набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати).

МСФЗ (IFRS) 17 "Договори страхування" (випущений 18 травня 2017 року і набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати).

Поправки до МСФЗ (IFRS)15 "Дохід від договорів з клієнтами" (оновлені 16 січня 2021 року і набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2021 року або після цієї дати).

КТМФЗ 12 Угоди про концесію послуг (оновлені 16 лютого 2021 року і набирають чинності для річ-них періодів, що починаються 1 січня 2021 року або після цієї дати).

Наслідки прийняття нових стандартів, змін до стандартів і інтерпретацій не були значними по від-ношенню до цієї фінансової звітності.

Деякі нові стандарти та зміни до стандартів, що розкриті в фінансовій звітності за період, що закін-чився 31 грудня 2020 року не були застосовані ПАТ "МОНФАРМ" достроково.

Примітка 6. Звіт про фінансовий стан

Нематеріальні активи.

Станом на 31 березня 2021 року у товариства обліковуються нематеріальні активи - авторське

пра-во та суміжні з ним права на комп'ютерні програми первісною вартістю 621 тис. грн. і сумою зносу 130 тис.грн Балансова вартість 491,0 тис. грн.

#### Основні засоби

Інформація про наявність і рух основних засобів представлена нижче приведеною таблицею:

#### Основні засоби

Інформація про наявність і рух основних засобів представлена нижче приведеною таблицею:

Інформація про наявність і рух основних засобів представлена нижче приведеною таблицею:

в тисячах гривень    земля   будинки та споруди   машини та   обладнання   транспортні  
засоби    інші основні засоби   Разом

#### Первісна вартість

Станом на 31.12.2019 р.    3399   27846   37848                    3590   1075   73758

Станом на 31.12.2020 р.    3399   29835   39381   4299   1123   78037

#### Накопичена амортизація

Станом на 31.12.2020 р.                    13809   18949   1263   749   34770

#### Надійшло основних засобів

#### Вибуло основних засобів

Нараховано амортизації                    146   573   105   15   839

Накопичена амортизація ста-ном на 31.03.2021 року                    13955   19522   1368   764   35609

Станом на 31.12.2020 р.    3399   16026   20432   3036   374   43267

Станом на 31.03.2021 р.    3399   15880   19859   2931   359   42428

"Амортизацію активу починають коли він стає придатним для використання тобто коли він до-ставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом."

Згідно п. 138.1. ПКУ Фінансовий результат до оподаткування збільшується:

на суму нарахованої амортизації основних засобів відповідно до міжнародних стандартів фінансо-вої звітності - 95 тис. грн.

- на суму уцінки та втрат від зменшення корисності основних засобів, включених до витрат звітно-го періоду відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності - відсутні;

- на суму залишкової вартості окремого об'єкта основних засобів, визначеної відповідно до міжна-родних стандартів фінансової звітності, у разі ліквідації або продажу такого об'єкта 0 тис. грн.

Станом на 31 березня 2020 та 31 грудня 2021 років у складі основних засобів повністю зношені ос-новні засоби становлять 5949тис. грн. та 5999тис. грн. відповідно

## Запаси

МСБО 2 "Запаси" визначає запаси як активи:

- призначені для продажу в ході нормальної діяльності, що включає готову продукцію та товари, такі, що закуплені і що зберігаються для перепродажу;

- в процесі виробництва для такого продажу, що включає незавершене виробництво (далі НЗВ);

- у формі сировини або матеріалів, призначених для використання у виробничому процесі або при наданні послуг, що включає сировину і матеріали для подальшого використання у виробництві.

Запаси ПАТ "МОНФАРМ" складаються з наступних груп,

в тисячах гривень

31.03.2021 р

на 31.03,20 р.

Сировина та матеріали 36056 35456

Готова продукція 21699 13697

Незавершене виробництво та напівфабрикати 116 38

Всього запасів 57871 49191

Чиста вартість запасів 57871 49191

Вартість запасів в фінансовій звітності відображена по історичній собівартості.

Станом на 31 березня 2021 року товариство не визначало знецінення запасів.

Інформація про рух запасів сировини і матеріалів наведена наступна:

в тисячах гривень На 31.03.2021 р на 31.03.20 р.

Запаси на початок періоду 38136 38161

Придбання запасів 19596 13038

Вибуття у виробництво 21676 15743

Інше вибуття

Запаси на кінець періоду 36056 35456

Торгівельна і інша дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість ПАТ "МОНФАРМ" представлена наступним чином:

в тисячах гривень

31.03.2021 р

на 31.03.2020 р.

Торгівельна дебіторська заборгованість 61080 68160

Передплати - 364

Розрахунки з бюджетом 12 -

Інша дебіторська заборгованість 7768 3630

Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків

0

0

Разом 68860 72154



Аналіз простроченої, але не знеціненої дебіторської заборгованості, представлено наступним чином,

в тисячах гривень 31.03.2021 р

на 31.03.2020 р.

До 30 днів	0	0
3-60 днів	0	0
60-90 днів	0	0
90-120 днів		18329
Більше 120 днів	0	0
Разом	18389	18329

Резерв під торгівельну дебіторську заборгованість за звітний період не використовувався. У звітно-му періоді резерв сумнівних боргів залишився на попередньому розмірі - 106 тис. грн.

Розрахунок чистої реалізаційної вартості торгівельної дебіторської заборгованості складає:

в тисячах гривень на 31.03.2021 р. на 31.03.2020 р.

Торгівельна дебіторська заборгованість 61186 68374

Резерв сумнівних боргів 106 214

Разом 61080 68160

Розрахунок чистої реалізаційної вартості іншої поточної дебіторської заборгованості складає:

в тисячах гривень на 31.03.2021р. на 31.03.2020 р.

Розрахунки з іншими дебіторами 7768 3630

Резерв сумнівних боргів

Разом 7768 3630

Сальдо рахунку резерву сумнівних боргів наступне:

в тисячах гривень на 31.03.2021 р. на 31.03.2020 р.

Сальдо резерву на початок періоду 106 214

Витрати пов'язані з нарахуванням резерву

Використання резерву

Погашення

Сальдо резерву на кінець періоду 106 214

Станом на 31.03.2021 р. резерв сумнівних боргів у сумі 106 тис. грн. складає:

---

Грошові кошти

Грошові кошти та еквіваленти ПАТ "МОНФАРМ" представлені таким чином:

в тисячах гривень на 31.03.2021 р. на 31.12.2020 р.

Грошові кошти та їх еквіваленти в національній валюті 10119 7629

Грошові кошти та їх еквіваленти, долар США 6636 1119

Грошові кошти та їх еквіваленти, євро

Разом 16755 7366

Позики

До довгострокових зобов'язань в розмірі 115.0 тис.грн належить заборгованість по векселях номінальною вартістю 156 тис. грн., ефективна процентна ставка 9,5%, виданий в 2006 році з терміном погашення квітень 2026 року, амортизована вартість на звітну дату складає 41,0 тис. грн.

Торгівельна та інша кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість ПАТ "МОНФАРМ" складає:

в тисячах гривень на 31.03.2021 р. на 31.03.2020 р.

Короткострокові кредити банків 0 0

Торгівельна кредиторська заборгованість 29417 21940

Поточні зобов'язання по розрахунках: 0 0

з бюджетом 1386 2865

зі страхування 623 503

з оплати праці 2355 1857

розрахунки з учасниками 0 0

За отримані аванси 0 0

Поточні забезпечення 1395 640

Інші поточні зобов'язання 5192 1006

Разом 40368 26463

Інші поточні зобов'язання складаються з наступних сум:

в тисячах гривень на 31.03.2021 р. на 31.12.2020 р.

Податкові зобов'язання

Інші зобов'язання

Поворотна фінансова допомога, з терміном погашенням у 2021 році

Інші поточні зобов'язання 249

6

4000

937 0

6

1000

Разом 5192 1006

#### Забезпечення на виплати персоналу

ПАТ "МОНФАРМ" було здійснено інвентаризацію фактично невикористаних відпусток на 31.12.2020 р. в днях працівників, що знаходяться в трудових стосунках, і фактично зароблених днів відпустки в 2020 році та перехідних на 2021 рік. У відповідності МСБО 19 "Винагороди працівникам" була оцінена очікувана вартість зобов'язань по вже зароблених відпустках в грошовому вираженні та проведені коректувальні записи.

Поточні забезпечення склалися з таких зобов'язань:

в тисячах гривень на 31.03.2021 р. на 31.03.2020 р.

Забезпечення виплат персоналу 1111 321

Виплата пільгових пенсій 284 319

Разом 1395 640

Сальдо рахунку резерву відпусток наступне:

в тисячах гривень на 31.03.2021 р.

Сальдо резерву на початок періоду 388

Витрати пов'язані з нарахуванням резерву 1034

Використання резерву 311

Сальдо резерву на кінець періоду 1111

#### Податок на прибуток

В цілях віддзеркалення в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності відмінності податку на бух-галтерський прибуток (збиток), визнаного в бухгалтерському обліку, від податку на прибуток оподаткування, сформованого в податковому обліку та відображеного в податковій декларації по податку на прибуток ПАТ "МОНФАРМ" здійснений відособлений облік виникаючих тимчасових різниць станом на 31.03.21 р. з нарахуванням відстроченого податкового зобов'язання в сумі 69 тис. грн. з використанням ставки оподаткування прибутку на 2021 рік у розмірі -18%.

Згідно з прийнятою обліковою політикою витрати (дохід) по податку на прибуток за звітний рік ви-значаються виходячи з поточного податку на прибуток з врахуванням відстроченого

податкового зобов'язання і відстроченого податкового активу.

Інформація про тимчасові податкові різниці, як різниця між оцінкою активу або зобов'язання за да-ними фінансової звітності та податковою базою цього активу або зобов'язання формується 1 раз на рік на дату річної фінансової звітності.

. Основні компоненти витрат з податку на прибуток за звітний період,

в тисячах гривень на 31.12.2020 р. на 31.12.2019.

Прибуток до оподаткування	13097	22926		
Прибуток до оподаткування від припиненої діяльності			0	0
Всього прибуток до оподаткування	13097		22926	
Податкова ставка	18	18		
Податок за встановленою податковою ставкою	2357	4127		
Податковий вплив постійних різниць	156	210		
Витрати з податку на прибуток	2513			
	4337			
Поточні витрати з податку на прибуток	2513	4347		
У тому числі:				
витрати з податку на прибуток від діяльності, що триває			2513	4337
Тимчасові різниці, які підлягають відшкодуванню:				
Резерв під кредитні збитки	106	214		
забезпечення виплат персоналу	385	385		
Торговельна та інша кредиторська заборгованість			154	154
Всього тимчасових різниць, які підлягають вирахуванню			645	
			753	
Тимчасові різниці, які підлягають оподаткуванню				
Основні засоби та нематеріальні активи	-1030	-1138		
Всього тимчасових різниць, які підлягають оподаткуванню	-1030		-1030	-1138

Чисті тимчасові різниці, які підлягають оподаткуванню -385 -385

Чисті відстрочені податкові зобов'язання -69 -69

в тисячах гривень на 31.12.2020 на 31.12.2019

Відстрочені податкові зобов'язання

На початок періоду 69 77

Відстрочені витрати з податку -8

Податковий вплив змін резерву переоцінки

Інвестиції наявні для продажу

На кінець періоду 69 69

Відстрочені податки відображають чистий податковий ефект від тимчасових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань для цілей фінансової звітності і для цілей оподаткування. Тимчасові різниці в основному пов'язані з різними методами визнання доходів та витрат, а також з балансовою вартістю певних активів. Постійні різниці в основному пов'язані з витратами на благодійність, штрафи.

Дохід (витрати) з відстроченого податку на прибуток являє собою зміни сальдо на кінець кожного звітного періоду.

Примітка 7. Капітал

Акціонерний капітал

Станом на 31 березня 2021 року зареєстрований акціонерний капітал, випущений товариством складається з 6 301 624 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 гривень кожна і складає 1 575 406,00 гривень. Усі дозволені до випуску акції були повністю оплачені. За останніх три роки змін акціонерного капіталу не відбувалось.

Власний капітал ПАТ "МОНФАРМ" складається, тис. грн.:

в тисячах гривень на 31.03.21 р. на 31.03. 2020 р.

Акціонерний капітал 1575 1575

Капітал у дооцінках 12872 12872

Нерозподілений прибуток	131406	130265
Всього капітал	145853	144712

#### Дивіденди

Інформація про нарахування та виплату дивідендів наведена нижче:

в тисячах гривень на 31.03.21 р. на 31.03.20 р.

Заборгованість перед акціонерами на початок періоду -

Нарахування дивідендів - -

Виплата дивідендів - -

Заборгованість перед акціонерами на кінець періоду - -

#### Примітка 8. Звіт про сукупний дохід

Дохід ПАТ "МОНФАРМ" складається зі:

в тисячах гривень на 31.03.21 р. 31,03,2020 р

Дохід від реалізації продукції 36405 46712

Дохід від реалізації товарів -

Дохід від реалізації послуг 937 -

Усього 37342 46712

#### Інші операційні доходи

Інші операційні доходи складається з:

в тисячах гривень на 31.03.21 р. 31.03.20 р

Доходи від реалізації іноземної валюти 810 0

Доходи від операційної оренди активів - -

Дохід від житлово-комунальних послуг 1416

Дохід від курсових різниць інвалюти	472	0
Інші доходи	118	2
Відшкодування раніше списаних активів	6	1
Усього	1406	1419

#### Адміністративні витрати

Адміністративні витрати складаються з наступних статей:

в тисячах гривень на 31.03.21 р на 31.03.20 р.

Витрати на персонал	5934	4491
Утримання основних засобів	95	-
Витрати на охорону	150	100
Амортизація основних засобів	26	26
Послуги банків	25	25
Податки	56	34
Інші (послуги сторонніх організацій)	521	257
Усього	6807	4933

4933

#### Витрати на збут

Витрати на збут складаються з наступних статей:

в тисячах гривень на 31.03.21 р. На 31.03.20 р

Витрати на транспорт	476	567
Витрати на персонал	479	404
Маркетинг та реклама	-	-
Інші витрати	61	63
Усього	1016	1034



## Собівартість реалізації

в тисячах гривень На 31.03.21р на 31.03.20 р.

Сировина та витратні матеріали 16614 12651

Витрати на персонал 4654 4089

Амортизація 806 757

Зміни у залишках незавершеного виробництва та готової продукції -4782 6651

Послуги сторонніх організацій 1039 1033

Інші 2384 1154

Усього 20715 263354

## Інші операційні витрати

Інші операційні витрати складаються з наступних статей:

в тисячах гривень на 31.03.21 р. на 31.03.20 р

Збитки від курсових різниць - 2458

Доставка пільгових пенсій 0 0

Витрати по страхуванню ризиків 6814 6924

Витрати житлово-комунального господарства 131 128

Списання необоротних активів 0 0

Собівартість проданої інвалюти 813

Витрати від безнадійної дебіторської заборгованості 9 0

Інші витрати 409 314

Усього 8176 9744

## Амортизація основних засобів

Амортизація основних засобів розподіляється між статтями так:

в тисячах гривень на 31.03.21 р. на 31.03.2020 р

Амортизація виробничих основних засобів 806 757

Амортизація адміністративних основних засобів 26 26

Амортизація збутових основних засобів 7 8

Усього 839

714

Витрати на оплату праці

Витрати на оплату праці розподіляються між статтями витрат наступним чином:

в тисячах гривень на 31.12.21 р. на 31.03.20 р

Оплата праці та соціальні виплати виробничого персоналу 4249 3438

Оплата праці та соціальні виплати адміністративного персоналу 4378 3104

Оплата праці та соціальні виплати персоналу, зайнятого збутом 277 257

Оплата праці та соціальні виплати інших працівників 33 422

Усього 8937 7268

Фінансові доходи і витрати

Фінансові доходи ПАТ "МОНФАРМ" складаються з:

в тисячах гривень на 31.03.21 р. на 31.03.20р

Дохід від депозитів 114 126

Дохід від продажу необоротних активів 71

Дохід від оприбуткування необоротних активів - -

Дисконт на довгострокову заборгованість по век-селях - -

Усього 114 197

Фінансові та інші витрати ПАТ "МОНФАРМ" складаються з:

в тисячах гривень на 31.03.21 р. на 31.03.20р

Процентні витрати - -

Собівартість сертифікатів інвестиційних - -

Інші витрати - 1

Усього - 1

#### Примітка 9. Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів розкриває рух грошових коштів за результатами роботи ПАТ "МОН-ФАРМ" у 2017, 2018 та 2019 роках та залишок грошових коштів на початок та кінець 31.12.2019 року ви-глядає наступним чином:

#### Примітка 10. Операції з пов'язаними сторонами

##### Операції з акціонерами

Протягом останніх двох років ПАТ "МОНФАРМ" здійснювало нарахування та виплату дивідендів. Останнє нарахування дивідендів було у квітні 2020 року в розмірі 6049 тис. грн.

##### Операції з ключовим керуючим персоналом

За перший квартал 2021 року ПАТ "МОНФАРМ" здійснило виплати ключовому керуючому персо-налу у вигляді заробітної плати в сумі 537.7 тис. грн., за весь 2020 рік - в сумі 2038,7 тис. грн.

Інші виплати не проводились.

##### Операції між пов'язаними сторонами

Пов'язаною особою підприємства є голова наглядової ради - Кузнецов Яків Михайлович, який володіє 6234510 акціями на суму 1 558627,50 грн., що становить 98,93% статутного капіталу ПАТ "МОН-ФАРМ".

в тисячах гривень      Перший квартал 2021 ро-ку      Перший квартал 2020 року

Операції з пов'язаними

сторонами      Всього Операції з пов'язаними сторонами      Всього

Реалізація	37342	46712		
Придбання сировини та матеріалів		19596	688	13038
Торговельна дебіторська заборгованість	-	61080	-	68160
Торговельна кредиторська заборгованість		29417	889	19592

Примітка 11. Звітність за сегментами

Звітність за географічними сегментами відображає діяльність товариства за 2019 рік, а саме:

Географічні сегменти

Україна      Азербайджан      Грузія      Білорусь      Всього за рік, що закінчи-вся 31.03.2020 р.

Всього зовнішні доходи      46359      1969      48328

Сегментні непоточні активи      41814      41814

Всього за рік, що закін-чився 31.03.2021 року

Всього зовнішні доходи      38862

Сегментні непоточні активи      42919      42826

Для цілей цієї таблиці непоточні активи включають: нематеріальні активи, основні засоби, інвестицій-ну нерухомість. Виручка, що припадає на країни, базується за місцем розташування покупців.

Примітка 12. Умовні активи, зобов'язання ти невизнані контрактні зобов'язання:

Зобов'язання за контрактами

Станом на 31.03.2021 року ПАТ "МОНФАРМ" не має значних контрактних зобов'язань з придбання основних засобів, а також обтяжуючих контрактів.

#### Юридичні питання

В ході звичайної господарської діяльності ПАТ "МОНФАРМ" виступає в якості відповідача та пози-вача за окремими судовими позовами та претензіями. Керівництво оцінює ймовірність програшу у судових справах як низьку, тому забезпечення на сплату коштів за даними позовами не нараховувались. Проти товариства немає поданих судових позовів. Керівництво товариства вважає, що товариство не понесе істотних збитків, відповідно, резерви у фінансовій звітності не створювались.

#### Податкова система

У грудні 2010 року в Україні був прийнятий Податковий кодекс, який діє з січня 2011 року. Новий Податковий кодекс передбачає зближення бухгалтерського та податкового обліків. Для розрахунку податку на прибуток застосовуються наступні ставки податку на прибуток:

з 1 січня 2017 року 18 %

з 1 січня 2018 року по 31.03.2021 р 18 %

Приймаючи до уваги нестабільність податкової політики держави, оцінка відстрочених податкових активів та зобов'язань проводилась на основі суджень керівництва ПАТ "МОНФАРМ", що базувалось на інформації, яка була у його розпорядженні на момент складання даної фінансової звітності.

При розрахунку сум відстрочених податкових активів та зобов'язань ПАТ "МОНФАРМ" використувала ставки податку, які, як очікується, будуть діяти в період сторнування тимчасових різниць, що привели до виникнення відповідних відстрочених податкових активів та зобов'язань.

Внаслідок наявності в українському комерційному законодавстві та податковому зокрема, положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачень, а також через практику, що склалася в загалом нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності товариства, ймовірно, що товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви від знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва, товариство сплатило всі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатись відповідними податковими органами протягом трьох років.

#### Економічне середовище.

Товариство здійснює свою діяльність на території України. Закони та нормативні акти, які впливають на економічне середовище в Україні, можуть швидко змінюватись. Подальший економічний розвиток залежить від спектру ефективних заходів, які вживаються українським Урядом, а також інших подій, які перебувають поза зоною впливу товариства. Майбутнє

спрямування економічної політики з боку українсько-го Уряду може мати вплив на реалізацію активів товариства, а також на здатність товариства сплачувати заборгованості згідно зі строком погашення. Товариство ще досі знаходиться під впливом нестабільності, вказаної вище.

Знецінення національної валюти.

Національна валюта - українська гривня (грн.) знецінилась у порівнянні з основними світовими валютами. Офіційні обмінні курси, які встановлюються Національним банком України, для грн./долар США та грн./євро зменшилися з 2606,15 грн. за 100 дол. США станом на 31.03.2020 року до 2788,52 грн на 31.03.2021 року; по Євро з 3096,17 грн. - на 31.03.2020 року до 3272,33 грн на 31.03.2021 року.

Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів.

Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю товариства, спрямованих різними країнами на досягнення економічної стабільності та пожвавлення економіки. Ступінь повернення дебіторської заборгованості товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявної інформації та обставин.

### Примітка 13. Ризики

#### (a) Огляд

На ПАТ "МОНФАРМ" мають вплив наступні ризики, пов'язані з використанням фінансових інструментів:

кредитний ризик;

ризик управління капіталом;

ризик ліквідності;

ринковий ризик.

У даній примітці міститься інформація про схильність ПАТ "МОНФАРМ" кожному із зазначених ризиків, про цілі товариства, її політики і процедури оцінки та управління ризиками.

#### (b) Управління ризиками

Управління несе загальну відповідальність за створення та функціонування системи контролю з управління ризиками.

Політика ПАТ "МОНФАРМ" з управління ризиками направлена на виявлення та аналіз ризиків,

яким піддається товариство, встановлення допустимих граничних значень ризику і контролю, а також для моніторингу ризиків та дотримання встановлених обмежень. Політика з управління ризиками і системами, регулярно переглядаються з урахуванням зміни ринкових умов і діяльності товариства.

(с) Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик того, що клієнт може не виконати вчасно свої зобов'язання перед товариством, в результаті чого товариство понесе фінансові збитки. Кредитний ризик виникає у зв'язку з грошовими коштами та їх еквівалентами, депозитами в банках та фінансових установах, а також кредитними ризиками для клієнтів, в тому числі простроченої дебіторської заборгованістю і здійсненими операціями.

ПАТ "МОНФАРМ" структурує рівень кредитного ризику, який вона бере на себе, встановлюючи обмеження на величину ризику, прийнятого у відношенні одного клієнта або усіх клієнтів. ПАТ "МОН-ФАРМ" здійснює операції тільки з визнаними, кредитоспроможними третіми особами. ПАТ "МОНФАРМ" розробила процедури управління кредитними ризиками, в тому числі заснувала кредитний комітет, який здійснює моніторинг кредитного ризику щодо кожного клієнта.

Кредитний ризик ПАТ "МОНФАРМ" контролюється та аналізується в кожному конкретному випадку. Керівництво вважає, що товариство не має значного ризику виникнення збитків більших, ніж суми, відображені в резервах на покриття збитків від зменшення корисності по кожній категорії.

ПАТ "МОНФАРМ" не здійснювало операцій з метою хеджування зазначених ризиків.

(d) Ризик управління капіталом

ПАТ "МОНФАРМ" управляє капіталом для забезпечення продовження діяльності на безперервній основі, забезпечуючи при цьому максимальний прибуток бізнесу, оптимізацію балансу між позиковими і власними коштами. ПАТ "МОНФАРМ" регулярно проводить аналіз структури капіталу. На підставі результатів цього аналізу, товариство вживає заходів, спрямованих на підтримання балансу загальної структури капіталу, шляхом розподілу капіталу, а також випуску нових боргових інструментів або погашення існуючих зобов'язань. Цілі товариства при управлінні капіталом включають в себе забезпечення можливості ПАТ "МОНФАРМ" продовжувати свою діяльність на безперервній основі, з тим, щоб забезпечити прибуток для акціонерів і вигоди для інших зацікавлених сторін, а також для підтримки оптимальної структури капіталу з метою зниження його вартості.

З метою підтримання або зміни структури капіталу, ПАТ "МОНФАРМ" може скоригувати суму дивідендів, що виплачуються акціонерам, повернення капіталу акціонерам, випуск нових акцій або продаж активів для зниження заборгованості.

ПАТ "МОНФАРМ" здійснює контроль капіталу за допомогою коефіцієнта фінансового важеля, який розраховується як співвідношення чистих зобов'язань до суми акціонерного капіталу та чистих зобов'язань. ПАТ "МОНФАРМ" включає у розрахунок чистих зобов'язань позики за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів.

(e) Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик неспроможності ПАТ "МОНФАРМ" погасити фінансові зобов'язання вчасно. Спосіб управління ліквідністю ПАТ "МОНФАРМ", в цілому, полягає в забезпеченні ПАТ "МОН-ФАРМ" постійною наявністю ліквідних коштів, достатніх для своєчасного виконання, при цьому уникаючи непередбачених втрат і не піддаючи репутацію ризику.

Розумне управління ризиком ліквідності передбачає підтримку достатньої кількості грошових коштів, надійної кредитної політики і запасів, готових до негайної продажу, наявність фінансування засобів через достатню кількість кредитів з встановленими термінами, а також можливість закриття (реалізації) ринкових позицій. У зв'язку з динамічним характером основного бізнесу, фінансовий відділ ПАТ "МОН-ФАРМ" забезпечує гнучкість фінансування за рахунок збереження коштів в рамках кредитних ліній.

Рік, що закінчився 31 березня 2021 року

	До 1 місяця Більше 5 років	Від 1 до 3 місяців Всього	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 до 5 років
Інші довгострокові зобов'язання			115	115
Торговельна та інша кредиторська заборгованість		2978 1386 36004	40368	
Всього:	2978	1386 36004	115 40483	

Період, що закінчився 31 березня 2020 року

Інші довгострокові зобов'язання			669	669
Торговельна та інша кредиторська заборгованість			2360 2865	20598 25823
Всього:	2360	2865 -	21267 -	26492

(f) Ринковий ризик

Існує три типи ринкового ризику у відношенні діяльності ПАТ "МОНФАРМ":

Ризик зміни цін

Валютний ризик

Ризик зміни процентної ставки

Ризик зміни цін



Ризик негативного впливу цін на товари є результатом негативного впливу на поточні або майбутні доходи у зв'язку зі зміною цін на продукцію. Для зменшення цього ризику ПАТ "МОНФАРМ" накопичує значну кількість запасів на кожен звітну дату з метою підтримки операційної діяльності. Аналітичний від-діл здійснює моніторинг ринкових цін на продукцію, що реалізується ПАТ "МОНФАРМ", в цілях управ-ління ризиком зміни ринкових цін. В результаті такого моніторингу та подальшого прогнозу цін на про-дукцію, керівництво ПАТ "МОНФАРМ" розробляє цінову політику щодо тенденцій ринкових цін. ПАТ "МОНФАРМ" не схильне до цінового ризику у відношенні фінансових інвестицій.

#### Валютний ризик

Валютний ризик являє собою ризик того, що фінансові результати ПАТ "МОНФАРМ" будуть піддані негативному впливу зміни валютних курсів. Валютний ризик виникає тоді, коли майбутні комерційні операції або визнані активи або зобов'язання виражені у валюті, яка не є функціональною валютою товари-ства.

ПАТ "МОНФАРМ" не має офіційної політики по управлінню валютними ризиками по відношенню до своєї функціональної валюти.

ПАТ "МОНФАРМ" уникає ризикованих операцій, пов'язаних з валютним ризиком, та здійснює опе-рації, в основному, в українських гривнях, євро, доларах США, однак станом на звітну дату цієї фінансо-вої звітності ПАТ "МОНФАРМ" властивий вплив операційного валютного ризику, який відноситься до валютних монетарних активів та зобов'язань та відноситься до загальних змін на валютному ринку.

#### Ризик зміни процентної ставки

Ризик зміни процентної ставки - це ризик того, що зміни процентних ставок негативно вплинуть на вартість фінансових інструментів.

Політика ПАТ "МОНФАРМ" спрямована на підтримку її запозичень у складі інструментів з фіксова-ною ставкою й отримання позик за фіксованими процентними ставками.

#### Управління капіталом.

Товариство здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рентабельності ка-піталу, за рахунок оптимізації структури заборгованості та власного капіталу, таки чином, щоб забезпечи-ти безперервність своєї діяльності. Керівництво товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризику. На основі отриманих висновків товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

#### Справедлива вартість фінансових інструментів.

Балансова вартість    Справедлива вартість

2021 р 2020 р 2021р 2020 р

Фінансові активи	-				
Інші фінансові інвестиції					
(вартість придбання)-	-	-	-	-	-
Торговельна дебіторська заборгованість	61080	69160	61080	69160	
Грошові кошти та їх еквіваленти	16755	8754	16755	8754	
Торговельна кредиторська заборгованість	29417	19592	29714	19592	

Справедливу вартість дебіторської та кредиторської заборгованості неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

Примітка 14. Події після дати балансу

Згідно з вимогами МСБО 10 "Події після звітного періоду" керівництво ПАТ "МОНФАРМ" по-відомляє про важливі та суттєві події після дати балансу.

Цілі та політика управління ризиками в період пандемії

Світова пандемія коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні, зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання.

Найбільш значущим для ПАТ "МОНФАРМ" ризиком, пов'язаним із пандемією COVID-19 та запровадженням карантинних та обмежувальних заходів, стає маркетинговий ризик, який необхідний для розгляду в доповнення раніше оцінених ризиків. В даний час управління ризиками стає невід'ємною частиною стратегічного й оперативного управління для ПАТ "МОНФАРМ", яке намагається забезпечити безперервне зростання та розвиток свого бізнесу. Ризик в сфері маркетингу можна визначити як окрему функцію управління маркетингом, який відбивається в маркетинговому плані. В маркетинговий план входить шість елементів: аналіз ситуації, цілі, стратегія, тактика, бю-джет і контроль.

З точки зору планування безперервності бізнесу та управління надзвичайними ситуаціями в разі з пандемією COVID-19 ПАТ "МОНФАРМ" вжито такі заходи для подолання майбутньої неви-значеності:

1. Формування команди з прийняття рішень в надзвичайних ситуаціях

Для визначення складу команди оцінені сильні професійні сторони її членів і при необхідності будуть залучені фахівці з урахуванням специфіки діяльності товариства.

## 2. Оцінка ризиків та уточнення механізмів, планів екстреного реагування та поділу робочих обов'язків

В умовах виробничої ситуації, що загрожує небезпекою життю працівників товариства, керуючись ст. 29 Закону України "Про захист населення від інфекційних хвороб" та постановою КМ України від 11.03.2020 року № 211 "Про запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19", ПАТ "МОНФАРМ" видано наказ № 37 /АГ від 16.03.2020 року "Про затвердження плану заходів по профілактиці розповсюдження коронавірусу на підприємстві", згідно з яким організована позмінна робота працівників та можливість віддаленої роботи в режимі реального часу через Інтернет зі збереженням середнього заробітку на весь час карантину, при цьому, відповідно до ст. 84 КЗпП України, надання працівникам відпуск без збереження заробітної плати проводиться виключно за згодою працівників.

## 3. Розробка механізму позитивної взаємодії з співробітниками, клієнтами та постачальниками та створення стандартизованих комунікаційних документів

- Важливо стабілізувати ланцюги поставок і самосвідомість працівників і зовнішніх партнерів, а також оптимізувати систему управління поширенням інформації та обслуговування клієнтів, щоб уникнути формування негативної громадської думки через здійснення недбалих або непослідовних дій.

- У той же час необхідно використовувати існуючу інформаційну систему підприємства для збору, передачі та аналізу інформації про епідемію й оперативного надання даних про ризики.

## 4. Підтримка фізичного та психічного здоров'я співробітників та аналіз характеру різних функцій і робочих місць для забезпечення належного відновлення роботи

- ПАТ "МОНФАРМ" встановити систему контролю за станом здоров'я персоналу та забезпечити конфіденційність інформації про здоров'я працівників.

- Товариство забезпечує безпеку робочого середовища шляхом обов'язкового прибирання та дезінфекції робочих місць відповідно до санітарно-гігієнічних вимог органів охорони здоров'я в період поширення інфекційних захворювань.

- Товариство висвітлює питання безпеки в період епідемії, по самозахисту та підвищує їх обізнаність в питаннях безпеки та запобігання ризикам.

## 5. Акцент на планах реагування на ризики в ланцюгах поставок

- На рівні управління товарно-матеріальними запасами ПАТ "МОНФАРМ" розглядає можливість продовження циклу обороту запасів внаслідок низького споживання, відповідного зростання фінансових витрат і тиску на рух грошових коштів.

## 6. Розробка рішень для управління ризиками недотримання встановлених вимог та управління взаємовідносинами з клієнтами, що виникають в результаті нездатності відновлення виробництва в короткі терміни

- ПАТ "МОНФАРМ" оцінює договори, виконання яких може опинитися під загрозою, належним чином повідомити пов'язані сторони для зниження потенційних збитків і визначення необхідності укладення нових договорів, а також зберегти докази, які можуть бути використані в разі можливого пред'явлення цивільних позовів як форс-мажорні обставини.

7. Забезпечення соціальної відповідальності та управління взаємодією з зацікавленими сторонами, а також впровадження стратегій сталого розвитку в процес прийняття рішень

- ПАТ "МОНФАРМ" слідує єдиному плану та заходам, що розроблені державою.

- Товариство реалізує програми корпоративної соціальної відповідальності з точки зору охорони навколишнього середовища, розвитку суспільства, економіки та стабільності кадрів, а також забезпечує взаємодію з спільнотою та постачальниками. Вони оцінюють потенційний вплив і тривалість епідемії, коригують плани та надають інформацію про запропоновані заходи та результати оцінки акціонерам або членам правління.

8. Розробка плану управління даними про персонал, інформаційною безпекою та конфіденційними даними

- Товариство розробляє надійні механізми управління основними даними персоналу та ресурсами штатних і віддалених працівників, постачальників, партнерів та інших працівників, з якими вони взаємодіють.

- Товариство налагоджує процес виконання дистанційними та штатними працівниками своїх обов'язків, організовує цілодобову підтримку як у віддаленому, так і в штатному режимі для забезпечення безперебійної роботи серверних, мереж, систем, додатків і ресурсів.

9. Підприємство розглядає можливість внесення коригувань до бюджету та плани впровадження та руху грошових коштів і розробки механізмів раннього попередження для міжнародної торгівлі

- ПАТ "МОНФАРМ" допускає зниження показників ефективності в 2021 році. В той же час ПАТ "МОНФАРМ" приділяє увагу потокам грошових коштів і складання графіка руху грошових коштів, щоб забезпечити його безпеку відповідно до режиму роботи постачальників на всіх етапах виробництва та планами робіт співробітників.

Керівництво ПАТ "МОНФАРМ" проводить оцінку можливого впливу на обсяги продажу сегментів ринку в яких діє товариство.

Той вплив може вплинути на оцінки справедливої вартості, втрат знецінення, а також на оцінки кредитних ризиків.

Результати таких оцінок керівництво ПАТ "МОНФАРМ" передбачає застосувати при складанні проміжної та річної фінансової звітності за 2021 рік.

Директор

ПАТ  
Б.Б. Домашук

"МОНФАРМ"

Головний бухгалтер

ПАТ  
О.В. Марчук

"МОНФАРМ"



## **XV. Проміжний звіт керівництва**

Продукція підприємства поставляється у всі регіони України, а також відвантажується на експорт в такі країни як Казахстан, Грузія, Таджикистан, Молдова, Білорусь, Киргизстан, Узбекистан, Азербайджан/

Планується впровадження нових лікарських засобів з метою напрацювання експериментальних і промислових серій нових продуктів і подальшої роботи по проведенню доклінічних і клінічних досліджень. Також ведеться робота з розробки, реєстрації та виробництва БАДів, іншої продукції.

Для підвищення ефективності торгово-виробничої діяльності ПАТ "Монфарм" необхідно:

- 1) провести опитування споживачів і замовників з метою виявлення їх переваг;
- 2) розширити асортимент продукції, що випускається;
- 3) формувати оптимальний об'єм і структуру товарної продукції;
- 4) ефективно використати механізм ціноутворення (використати і розширити систему знижок для постійних покупців);
- 5) збільшувати зацікавленість працівників в результатах своєї праці за допомогою застосування диференційованих преміальних виплат за рахунок виплат з чистого прибутку;
- 6) удосконалювати організацію праці і режим роботи з метою підвищення ефективності використання устаткування та ін.;
- 7) підвищити ефективність використання обігових коштів.

ПАТ "Монфарм" має можливість постійно підвищувати свою конкурентоспроможність на ринку. До чинників, що дозволяють з успіхом це робити, можна віднести наступні активні напрями, що розробляються:

1. Підвищення професіоналізму і якості виконуваних робіт.
2. Вдосконалення роботи з клієнтами.

Постійний пошук нових клієнтів, ПАТ "Монфарм", що ведеться управлінським персоналом, залучення до співпраці рекламних агентств міста на вигідних для них умовах, випереджаюча робота з постійними клієнтами дозволяють побудувати чіткий графік роботи, забезпечити максимальне завантаження, і отримувати максимальний прибуток без підвищення рівня цін.

Поглиблення і розвиток усіх вище перелічених напрямів якраз і дозволяє постійно підвищувати конкурентоспроможність організації і займати хоч і незначну, але стабільну частку ринку.

Для забезпечення діяльності та розвитку Товариства можливе запозичення коштів у кредитних/фінансових установах (отримання кредитів). Робочого капіталу достатньо для поточних потреб Товариства. Для покращення ліквідності заплановано досягти збільшення обсягів відвантаження готової продукції, як за межами України та на її території. Планується оновлення та модернізація устаткування, приміщень підприємства, що дозволить економити ресурси підприємства та дозволить розробляти нові продукти, покращить якість продукції, що випускається. Планується монтаж, введення в експлуатацію додаткових виробничих потужностей з виготовлення лікарських засобів, БАДів, дієтичних добавок. З метою прискорення впровадження нових технологій і нових препаратів планується продовжити оснащення устаткуванням мікробіологічної, хіміко-аналітичної лабораторії та центральної заводської лабораторії.

## **XVI. Твердження щодо проміжної інформації**

Я, Директор Домащук Богдан Борисович, заявляю, що, наскільки це мені відомо, проміжна фінансова звітність, підготовлена відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності (стандартів бухгалтерського обліку), що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента.