

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«МЛ «ДІЛА»**

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

**СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ ТА ЗА РІК,
ЩО ЗАКІНЧИВСЯ ЗАЗНАЧЕНОЮ ДАТОЮ
СКЛАДЕНА ЗГІДНО З НАЦІОНАЛЬНИМИ ПОЛОЖЕННЯМИ
(СТАНДАРТАМИ) БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ**

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам та Керівництву товариства з обмеженою відповідальністю «МЛ ДІЛА»

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «МЛ «ДІЛА» (код ЄДРПОУ 25587390, місцезнаходження: 01103, м.Київ, ВУЛИЦЯ Підвисоцього, будинок 6А; тут та надалі - «Компанія»), що складається із:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року;
- Звіту про фінансовий результат (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і
- Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних у розділі «Основа для висловлення думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2019 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для висловлення думки із застереженням

Порівняльні дані

Ми не проводили аудиторських процедур щодо порівняльних даних до Балансу (Звіту про фінансовий стан), Звіту про фінансовий результат (звіту про сукупний дохід), Звіту про зміни у власному капіталі та Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року. Відповідно, ми не мали змоги визначити, чи була потреба у коригуванні зазначених сум, а також можливий вплив таких коригувань на фінансові результати за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року.

Спостереження за інвентаризацією основних засобів та запасів

У зв'язку з тим, що нас було призначено аудиторами після 31 грудня 2019 року, ми не мали змоги спостерігати за інвентаризацією основних засобів та запасів станом на 31 грудня 2019 року, а також станом на 31 грудня 2018 року. За допомогою альтернативних процедур ми не змогли впевнитися в наявності та кількості основних засобів та запасів, утримуваних на 31 грудня 2019 року, які відображені в звіті про фінансовий стан у сумах: основні засоби - 107 406 тис. грн. та запаси - 80 690 тис. грн. та станом на 31 грудня 2018 року, які відображені в звіті про фінансовий стан у сумах, основні засоби - 58 746 тис. грн. та запаси - 59 152 тис. грн. У зв'язку з цим ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях основних засобів та запасів, відображених чи невідображених у обліку, а також елементів, що входять до складу звіту про сукупні доходи, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів.

ТОВ «БДО» - підприємство, що створене та діє згідно з законодавством України, є членом BDO International Limited, Британського товариства з відповідальністю, обмеженою гарантіями його членів, а також входить до складу БДО - міжнародної мережі незалежних фірм.

«БДО» - це бренд мережі БДО та кожної Фірми-Члена БДО.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо вашу увагу на Примітку 27 «Події після звітної дати» до фінансової звітності, де розкрито інформацію стосовно оцінки керівництва наслідків впливу пандемії коронавірусної хвороби (COVID-19) та пов'язаних з цим обмежувальних заходів на діяльність Компанії.

У зв'язку з неможливістю спрогнозувати подальший перебіг подій, визначити заходи, які буде застосовано керівництвом країни, терміни дії обмежувальних заходів, в також достовірно оцінити ефект впливу поточної ситуації на діяльність Компанії та її контрагентів, а також на економічне середовище в цілому, ми не можемо достовірно оцінити ефект впливу цих обставин на фінансову звітність Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2019 та на спроможність Компанії продовжувати діяльність в подальшому.

У випадку суттєвих змін у діяльності Компанії, або у випадку введення надзвичайного стану в країні, або настання інших подій, які суттєво вплинуть на діяльність Компанії, керівництво Компанії буде оцінювати вплив цих подій на діяльність Компанії, а також приймати рішення про необхідність коригування даних фінансової звітності та оприлюднення такої інформації. Нашу думку, щодо цього питання, не було модифіковано.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року. Інша інформація складається зі Звіту про управління за 2019 рік, підготовленого у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності, нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Керівництво Компанії планує підготувати й оприлюднити Звіт про управління за 2019 рік після дати оприлюднення цього звіту незалежного аудитора. Після отримання та ознайомлення зі Звітом про управління, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання додатково тих осіб, кого наділено найвищими повноваженнями.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову

звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності, та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

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

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

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

Аудит здійснювався під управлінням начальника відділу з аудиту Маслової Світлани Миколаївни.

Начальник відділу з аудиту

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101136



С.Мас Маслової С.М.

За і від імені фірми ТОВ "БДО"

Директор

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101086

Балченко С. О.

м. Київ, 08 липня 2020 року

Товариство з обмеженою відповідальністю «БДО». Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 20197074. Юридична адреса: 49070, м. Дніпро, вул. Андрія Фабра, 4. Фактична адреса: 02121, м. Київ, вул. Харківське шосе, 201/203, 10 поверх. Тел 393-26-91.

ТОВ «БДО» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 4 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язків аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес». Посилання на реєстр: <https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoj-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti-pidpryjemstv-shho-stanovljat-suspilnyj-interes/>

Зміст:

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	4
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ	5
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) ЗА 2019 РІК	7
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ) ЗА 2019 РІК	9
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2019 РІК	11
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2018 РІК	13
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК	14
ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ «ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ ЗА 2019 РІК	20
ІНШІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, ЩО МІСТЯТЬ СТИСЛИЙ ВИКЛАД СУТТЄВИХ ПРИНЦИПІВ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ ТА РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ	24
1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ	24
2. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ	26
3. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	27
4. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА	28
5. ДОВГОСТРОКОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ	34
6. ПОТОЧНІ ФІНАНСОВІ АКТИВИ	34
7. ЗАПАСИ	34
8. ТОРГОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ	35
9. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ВИДАНИМИ АВАНСАМИ	35
10. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ	35
11. ДОВГОСТРОКОВІ КРЕДИТИ БАНКІВ	35
12. ІНШІ ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	36
13. КОРОТКОСТРОКОВІ КРЕДИТИ БАНКІВ	36
14. ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ДОВГОСТРОКОВИМИ ЗОБОВ'ЯЗАННЯМИ	36
15. ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ	36
16. ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ	36
17. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	36
18. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)	37
19. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНОЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)	37
20. ІНШІ ФІНАНСОВІ ДОХОДИ ТА ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ	37
21. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ	38
22. ВИТРАТИ НА ЗБУТ	38
23. ОПЕРАЦІЙНІ СЕГМЕНТИ	38

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
(в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

24.	ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ	38
25.	ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ	39
26.	УМОВНІ АКТИВИ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ.....	44
27.	ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ	45

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА»
НАНОВА ЗВІТНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
(в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «МЛ «ДІЛА» (Компанія) станом на 31 грудня 2019 року, а також результати її діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, що закінчився зазначеною датою, у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БО).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- належний вибір та застосування облікової політики;
- представлення інформації, включно з обліковою політикою, у такий спосіб, який забезпечує її доцільність, достовірність, порівнянність та розуміння;
- додаткове розкриття інформації у випадках, коли відповідність спеціальним вимогам НП(С)БО є недостатньою для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові результати Компанії; та
- здійснення оцінки здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю в усіх підрозділах Компанії;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Коимпанії та розкрити інформацію з достатньою точністю щодо його фінансового стану і яка гарантує, що фінансова звітність Компанії відповідає вимогам НП(С)БО;
- ведення облікової документації відповідно до законодавства та НП(С)БО;
- застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Компанії; та
- виявлення і запобігання випадкам фінансових зловживань та інших порушень.

Дана фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року, була затверджена до випуску керівництвом 30 червня 2020 року:

Підписано від імені Компанії:

Керівник

Бабич Олексій Володимирович

Головний бухгалтер

Пірог Людмила Володимирівна



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
(в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «МЛ Діла» Дата (рік, місяць, число) _____
 Територія Печерський район за ЄДРПОУ _____
 Організаційно-правова форма Товариство з обмеженою за КОАТУУ _____
 господарювання відповідальністю за КОПФГ _____
 Вид економічної діяльності Загальна медична практика за КВЕД _____
 Середня кількість працівників¹ 1 087

КОД		
2020	01	01
255587390		
8038200000		
240		
86.21		

Адреса, телефон вул. Професора Підвисоцького, буд6А Печерський р-н м. Київ 01103

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ

Форма N 1

Код за ДКУД

1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду (без аудиту)	На кінець звітного періоду
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи			
первісна вартість	1000	2 275	2 624
накопичена амортизація	1001	4 595	6 558
Незавершені капітальні інвестиції	1002	2 320	3 934
Основні засоби	1005	4 270	12 082
первісна вартість	1010	58 746	107 406
знос	1011	105 033	174 079
Інвестиційна нерухомість	1012	46 287	66 673
Довгострокові біологічні активи	1015	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1020	-	-
інші фінансові інвестиції	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	1 155	293
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	66 446	122 405
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	59 152	80 690
Виробничі запаси	1101	59 152	80 690
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	18 501	29 895
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	7 910	19 384
з бюджетом	1135	7	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	318	375
Поточні фінансові інвестиції	1160	182 329	294 137
Гроші та їх еквіваленти	1165	3 025	5 823
Готівка	1166	215	247
Рахунки в банках	1167	3	106
Витрати майбутніх періодів	1170	2 297	5 920
Інші оборотні активи	1190	3	3
Усього за розділом II	1195	273 542	436 227
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	37	37
Баланс	1300	340 025	558 669

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «МЛ Діла»

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ

КОД		
2020	01	01
25587390		

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) ЗА 2019 РІК

Форма N 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року (без аудиту)
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	820 097	535 514
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(460 865)	(309 436)
Валовий: прибуток	2090	359 232	226 078
збиток	2095	(-)	(-)
Інші операційні доходи	2120	997	1 472
Адміністративні витрати	2130	(124 698)	(82 648)
Витрати на збут	2150	(86 451)	(48 848)
Інші операційні витрати	2180	(5 667)	(4 143)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	143 413	91 911
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220	120	-
Інші доходи	2240	91	56
Фінансові витрати	2250	(78 570)	(40 833)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(7)	(25)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	65 047	51 109
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(12 560)	(9 704)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА»
 ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
 Станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
 (в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	52 487	41 405
збиток	2355		

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року (без аудиту)
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	52 487	41 405

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року (без аудиту)
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	208 480	146 007
Витрати на оплату праці	2505	221 818	125 647
Відрахування на соціальні заходи	2510	43 886	25 223
Амортизація	2515	23 152	16 371
Інші операційні витрати	2520	178 602	130 279
Разом	2550	675 938	443 527

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Бабич Олексій Володимирович

Головний бухгалтер

Пірог Людмила Володимирівна



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
(в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «МЛ Діла»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОД		
2020	01	01
25587390		

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ) ЗА 2019 РІК

Форма N 3		Код за ДКУД	
		1801004	
Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	802 694	527 428
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	30	9
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	315	2 340
Надходження від повернення авансів	3020	840	609
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	4 220	46 468
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(152 393)	(172 535)
Праці	3105	(167 781)	(99 231)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(45 066)	(27 013)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(59 383)	(37 305)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(12 136)	(8 523)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(4 774)	(3 990)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(42 473)	(24 792)
Витрачання на оплату авансів	3135	(224 301)	(136 938)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2 351)	(45 310)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(6 131)	(46 094)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	150 693	12 428
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих: відсотків	3215	-	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДИЛА»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
(в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	109	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(111 808)	(43 952)
необоротних активів	3260	(77 756)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(260)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-189 715	-43 952
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
	3300		
Надходження від:			
Отримання позик	3305	322 872	443 977
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	(192 033)	410 200
Сплату дивідендів	3355	(10 738)	(2 694)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(76 428)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(1 615)	(5)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(1 369)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	42 058	29 709
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	3 036	-1 815
Залишок коштів на початок року	3405	3 025	4 602
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(238)	238
Залишок коштів на кінець року	3415	5 823	3 025

Керівник

Головний бухгалтер



Бабич Олексій Володимирович

Пірог Людмила Володимирівна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
(в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «МЛ»Діла»

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОД		
2020	01	01
25587390		

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2019

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	4 816	-	-	-	103 098	-	-	107 914
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(158)	-	-	(158)
Скоригований залишок на початок року	4095	4 816	-	-	-	102 940	-	-	107 756
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	52 487	-	-	52 487
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(12 000)	-	-	(12 000)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Вкуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	40 487	-	-	40 487
Залишок на кінець року	4300	4 816	-	-	-	143 427	-	-	148 243

Керівник

Бабич Олексій Володимирович

Головний бухгалтер

Пірог Людмила Володимирівна



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
(в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «МЛ»Діла»

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОД		
2019	01	01
25587390		

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2018 РІК

Форма № 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	4 816	-	-	-	64 167	-	-	68 983
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(474)	-	-	(474)
Скоригований залишок на початок року	4095	4 816	-	-	-	63 693	-	-	68 509
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	41 405	-	-	41 405
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(2 000)	-	-	(2 000)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	39 405	-	-	39 405
Залишок на кінець року	4300	4 816	-	-	-	103 098	-	-	107 914

Керівник

Бабич Олексій Володимирович

Головний бухгалтер

Пірог Людмила Володимирівна



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
(в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

КОД	
2020	01
25587390	
8038200000	
240	
86.21	

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за КОПФГ
за КВЕД

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «МЛ-Діла»

Територія Печерський район

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Загальна медична практика

Середня кількість працівників 1 087

Адреса, телефон Вул. Професора Підвисоцького, 6А м. Київ 01103

Одиниця виміру: тис. грн

Форма N 5

Код за ДКУД

1801004

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року (без аудиту)		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік		Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	4 595	2 320	1 963	-	-	-	-	1 614	-	-	-	-	6 558	3 934
Разом	080	4 595	2 320	1 963	-	-	-	-	1 614	-	-	-	-	6 558	3 934
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

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

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

(081)-

(082)-

(083)-

(084)-

(085)-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
(в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року (без аудиту)		Надійшло за рік		Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	1 822	1 100	-	-	-	-	-	110	-	-	-	1 822	1 210	-	-	-	-	
Машини та обладнання	130	57 739	24 796	29 425	-	-	661	661	11 359	-	-	-	86 503	35 494	-	-	7	3	
Транспортні засоби	140	6 195	2 708	-	-	-	-	-	1 228	-	-	-	8 527	3 936	-	-	-	-	
Інструменти, прилади, інвентар (мебел)	150	7 217	4 022	2 709	-	-	167	155	1 098	-	-	-	9 759	4 965	-	-	-	-	
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші основні засоби	180	20 474	2 195	30 241	-	-	1	1	2 231	-	-	-	50 715	4 426	-	-	-	-	
Бібліотечні фонди	190	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Малювальні матеріальні активи	200	11 585	11 465	5 486	-	-	318	318	5 495	-	-	-	16 753	16 642	-	-	-	-	
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	260	105 033	46 287	70193	-	-	1 147	1 135	21 521	-	-	-	174 079	66 673	-	-	-	7	3

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)-
(262) 61 260
(263)
(264) 24 614
(2641)-
(265)-
(2651)-
(266)-
(267) 29 502
(268)-
(269)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
(в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	142
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	83 578	1 396
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	5 563	685
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	10 973	9 859
Придбання (вищощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	100 114	12 082

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	111 808	-	294 137
Разом (розд. А + розд. Б)	420	111 808	-	294 137

3 рядка 045 графа 4

Балансу

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) -

за справедливою вартістю (422) -

за амортизованою собівартістю (423) -

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) 294137

за справедливою вартістю (425) -

за амортизованою собівартістю (426) -

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	339	591
Реалізація інших оборотних активів	460	9	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	10
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	649	5 066
у тому числі:			
ввідування до резерву сумнівних боргів	491	x	4 615
непродуктивні витрати і втрати	492	x	2
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	-
Проценти	540	-	12 438
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	120	66 132
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	-
Списання необоротних активів	620	-	7
Інші доходи і витрати	630	91	-
Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)		(631)	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами		(632)	%
Фінансові витрати, уключені до собівартості продукції основної діяльності		(633)	-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	247
Поточний рахунок у банку	650	106
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	5 470
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	5 823

3 рядка 070 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДИЛА»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
(в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року (без ауту)	Збільшення за звітний рік		Використано о у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3 531	19 763	-	15 010	-	-	8 284
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	2 123	565	-	568	422	-	1 698
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	9 349	4 615	-	1 093	-	-	12 871
Разом	780	15 003	24 943	-	16 671	422	-	22 853

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	74 951	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	45	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	48	-	-
Запасні частини	850	2 246	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малюнки та швидкозношувані предмети	880	3 400	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	80 690	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: (921)
вдображених за чистою вартістю реалізації (922)
переданих у переробку (923)
оформлених в заставу (924)
переданих на комісію (925)
(926)

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
3 рядка 275 графа 4 Балансу запаси, призначені для продажу
* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	29 895	29 326	563	6
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	375	375	-	-
Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) 492					
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) -					

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
(в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	12 560
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	12 560
<i>У тому числі:</i>		
поточний податок на прибуток	1241	12 560
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
<i>У тому числі:</i>		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	23 135
Використано за рік - усього	1310	-
<i>в тому числі на:</i>		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів з них машини та обладнання	1312	-
	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
(в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю						
		залишок на початок року (без аудиту)		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	залишок на кінець року	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року		
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
Довгострокові біологічні активи																		
- усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Поточні біологічні активи																		
- усього в тому числі:	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-		
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-		
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-		
інші поточні біологічні активи	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-		
Разом	1430	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-		
3 рядка 1430 графа 5 і графа 14																	(1431)	
3 рядка 1430 графа 6 і графа 16																		(1432)
3 рядка 1430 графа 11 і графа 17																		(1433)

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

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

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився зазначеною датою

(в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

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

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

Керівник

Бабич Олександр Володимирович

Головний бухгалтер

Пірог Людмила Володимирівна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
(в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
"Інформація за сегментами"
за 2019 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

І. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів				Нерозподілені статті			Усього		
		Лабораторні дослідження				Звітний 2019 рік	Минулий 2018 рік (без аудиту)	Звітний 2019 рік	Минулий 2018 рік (без аудиту)	Звітний 2019 рік	Минулий 2018 рік (без аудиту)
		Звітний 2019 рік	Минулий 2018 рік (без аудиту)	Звітний 2019 рік	Минулий 2018 рік (без аудиту)						
1	2	3	4	15	16	17	18				
1. Доходи звітних сегментів:											
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	821 094	536 986			821 094	536 986				
з них:											
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):	011	820 097	535 514			820 097	525 514				
зовнішнім покупцям	012										
іншим звітним сегментам	013	977	1 472			977	1 472				
Фінансові доходи звітних сегментів	020	120				120					
з них:											
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021										
інші фінансові доходи	022	120				120					
Інші доходи	030	91	56			91	56				
Усього доходів звітних сегментів	040	821 305	537 042			821 305	537 042				
Нерозподілені доходи	050	x	x								
з них:											
доходи від операційної діяльності	051	x	x								
фінансові доходи	052	x	x								
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060										

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДИЛА»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
(в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	821 305	537 042			821 305	537 042
2. Витрати звітних сегментів:	080	460 865	309 436			460 865	309 436
Витрати операційної діяльності	081	460 865	309 436			460 865	309 436
з них:	082						
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям	090	124 698	82 648			124 698	82 648
іншим звітним сегментам	100	86 451	48 848			86 451	48 848
Адміністративні витрати	110	5 667	4 143			5 667	4 143
Витрати на збут	120	78 570	40 833			78 570	40 833
Інші операційні витрати	121						
Фінансові витрати звітних сегментів	122	78 570	40 833			78 570	40 833
з них:	130	7	25			7	25
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	140	756 258	485 933			756 258	485 933
Відсотки за кредит	150	x	x		9 704	12 560	9 704
Інші витрати	151	x	x				
Усього витрат звітних сегментів	152	x	x				
Нерозподілені витрати	154	x	x		9 704	12 560	9 704
з них:	160						
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	170	756 258	485 933			756 258	485 933
фінансові витрати	180	65 047	51 109			65 047	51 109
податок на прибуток	190	65 047	51 109			65 047	51 109
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	200	264 532	157 696		-9 704	264 532	157 696
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	201	122 112	65 291			122 112	65 291
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	202	80 727	59 189			80 727	59 189
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	203	5 823	3 025			5 823	3 025
5. Активи звітних сегментів	204	5 920	2 297			5 920	2 297
з них: Основні засоби, нематеріальні активи, незавершені капіталі інвестиції							
Запаси							
Грошові кошти							
Витрати майбутніх періодів							

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
(в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

Дебіторська заборгованість	205	49 950	27 894						
Нерозподілені активи	220	x	x	294 137	182 329	294 137	182 329	49 950	27 894
з них: фінансові інвестиції	221	x	x	294 137	182 329	294 137	182 329	294 137	182 329
	222	x	x						
Усього активів підприємства	230	264 532	157 696	294 137	182 329	294 137	182 329	558 669	340 025
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	89 031	42 411					89 031	42 411
з них: оплата праці	241	11 799	4 281					11 799	4 281
поточні забезпечення	242	9 983	5 654					9 983	5 654
Кредиторська заборгованість за товари роб. посл.	243	61 995	31 071					61 995	31 071
поточні зобов. інші	244	5 254	1 405					5 254	1 405
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	321 395	189 700	321 395	189 700	321 395	189 700
з них: кредити	261	x	x	318 293	187 077	318 293	187 077	318 293	187 077
податок на прибуток	262	x	x	3 102	2 623	3 102	2 623	3 102	2 623
	263	x	x						
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	89 031	42 411	321 395	189 700	321 395	189 700	410 426	232 111
7. Капітальні інвестиції	280	100 114	51 698					100 114	51 698
8. Амортизація необоротних активів	290	23 135	16 370					23 135	16 370

**II. Показники за допоміжними звітними господарськими сегментами
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)**

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів		Нерозподілені статті			Усього	
		Звітний 2019 рік	Мінутий 2018 рік (без аудиту)	Звітний 2019 рік	Мінутий 2018 рік (без аудиту)	Звітний 2019 рік	Мінутий 2018 рік (без аудиту)	
1	2	3	4	15	16	17	18	
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	820 097	535 514			820 097	535 514	
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	558 669	340 025			558 669	340 025	
Капітальні інвестиції	320	100 114	51 698			100 114	51 698	
	330							
	340							

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
(в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

III. Показники за допоміжними звітними географічними виробничими сегментами
(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів				Нерозподілені статті			Усього		
		Лабораторні дослідження				Звітний 2019 рік	Минулий 2018 рік (без аудиту)	Звітний 2019 рік	Минулий 2018 рік (без аудиту)	Звітний 2019 рік	Минулий 2018 рік (без аудиту)
		Звітний 2019 рік	Минулий 2018 рік (без аудиту)	Звітний 2019 рік	Минулий 2018 рік (без аудиту)						
1	2	3	4	15	16	17	18				
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	820 097	535 514			820 097	535 514				
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	558 669	340 025			558 669	340 025				
Капітальні інвестиції	370	100 114	51 698			100 114	51 698				
	380										
	390										

Керівник

Головний бухгалтер

Бабич Олексій Володимирович

Пірог Людмила Володимирівна



1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА» (далі - ТОВ «МЛ «ДІЛА», Товариство) юридична особа, утворена шляхом перетворення юридичної особи - ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ДІЛА». Реорганізація ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ДІЛА» шляхом перетворення у ТОВ «МЛ»ДІЛА» здійснена відповідно до рішення власника ПП «ДІЛА» №1 від 7 серпня 2012 р.

ТОВ «МЛ»ДІЛА» є єдиним та повним правонаступником ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ДІЛА», зареєстрованого 21 квітня 1998 р.

ТОВ «МЛ»ДІЛА» зареєстровано 23.10.2012 р. Печерською районною в місті Києві державною адміністрацією. Код 25587390.

Товариство перебуває на обліку:

- Головне управління регіональної статистики, з 23.04.1998 р.;
- Офіс великих платників податків ДПС - як платник податків з 28.04.1998 р., № 58243;
- Офіс великих платників податків ДПС - як платник єдиного внеску з 19.10.2010 р., № 10-060453

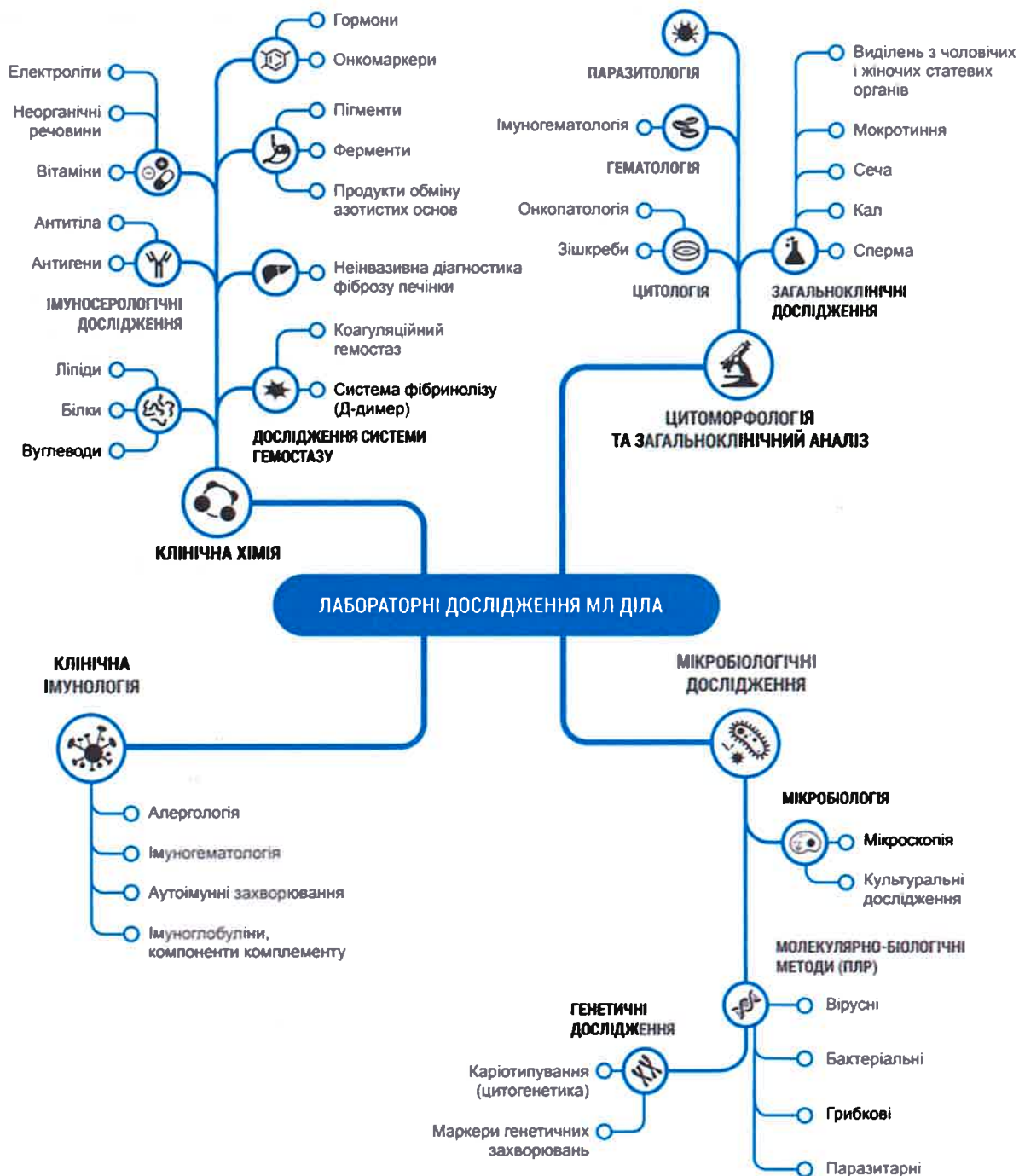
Згідно інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців, до складу Учасників Товариства входять:

- МУСАТОВА ЗОЯ ІГОРІВНА, 01032, м.Київ, Шевченківський район, вулиця Саксаганського, будинок 109, квартира 11;
- ТОВ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ВСЕСВІТ" (Код Єдрпоу 32800074, місцезнаходження-04119, Україна, м. Київ, вул. Білоруська, 23 літ."А"), яке діє від свого імені, як компанія з управління активами закритого недиверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду "ЕВАНТЕ" реєст. код 23300129;
- ОВЕЛЛ ЕСТЕБЛІШМЕНТ (OWELL ESTABLISHMENT), адреса засновника: Ім Стейнорд 10, Трізенберг, 9497, Ліхтенштейн.
- КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) - МУСАТОВА ЗОЯ ІГОРІВНА, 01032, м.Київ, Шевченківський район, вулиця Саксаганського, будинок 109, квартира 11.

ТОВ «МЛ ДІЛА» на даний момент є однією з провідних лабораторій в Україні з успішним досвідом роботи в області лабораторної діагностики. Дослідження в лабораторіях компанії ДІЛА виконуються на високотехнологічному обладнанні визнаних у своїй галузі лідерів. Використовуються реагенти світових виробників, які підтвердили діагностичну спроможність: Siemens, Abbott, bioMerieux, Beckman Coulter.

Серед українських лабораторій МЛ ДІЛА першою побудувала систему управління якістю, яка відповідає міжнародним стандартам (ISO 9001:2008 та ISO 15189:2012). Лабораторні процеси організовано з урахуванням світових вимог до управління якістю - TQM (Total Quality Management). Загальне керівництво роботою автоматичних аналізаторів і всіх етапів досліджень здійснюється за допомогою лабораторної інформаційної системи (ЛІС) Analytix (CGM Lab, Швеція). Для обладнання бренда Siemens використовується додаткове програмне забезпечення ЛІС Centralink (США). Єдина інформаційна система дає змогу прослідкувати шлях конкретного зразка з моменту взяття біоматеріалу і до отримання результатів, контролювати кожен процес, здійснювати технічну перевірку й клінічну верифікацію.

Компанія регулярно бере участь у зовнішніх системах оцінювання якості - EQAS (США), RIQAS (Великобританія) і національних програмах міжлабораторних порівнянь результатів досліджень. Щодня проводиться моніторинг виробничих аналітичних процесів за системами BIO-RAD (США) і Randox (Великобританія), який забезпечує стабільну якість результатів досліджень.



Основними видами діяльності товариства відповідно до Статуту є:

- медична практика;
- виробництво лабораторного устаткування, хірургічних і медичних інструментів;
- виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів;
- оптова торгівля фармацевтичними та медичними товарами;
- роздрібна торгівля фармацевтичними та медичними товарами;
- медичне консультування та лікування у сфері загальної медицини, які надають лікарі загального профілю профілю;
- медичне консультування та лікування у сфері спеціальної медицини лікарями-спеціалістами та хірургами;
- роздрібна торгівля медичними та ортопедичними товарами;
- дослідження і розробки в галузі природничих наук;
- діяльність медичних лабораторій, діагностичних центрів;

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА»**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ**

Станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
(в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

- виробництво медичної техніки, вимірювальних засобів, оптичних приладів та устаткування, годинників.

Згідно з інформацією з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців, Товариство здійснює наступні види діяльності за КВЕД:

- Код КВЕД 86.90 Інша діяльність у сфері охорони здоров'я (основний);
 - Код КВЕД 21.20 Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів;
 - Код КВЕД 46.46 Оптова торгівля фармацевтичними товарами;
 - Код КВЕД 86.21 Загальна медична практика;
 - Код КВЕД 86.22 Спеціалізована медична практика;
 - Код КВЕД 86.23 Стоматологічна практика;
 - Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;
 - Код КВЕД 47.73 Роздрібна торгівля фармацевтичними товарами в спеціалізованих магазинах;
 - Код КВЕД 75.00 Ветеринарна діяльність;
 - Код КВЕД 32.50 Виробництво медичних і стоматологічних інструментів і матеріалів
- Для здійснення своєї господарської діяльності ТОВ «МЛ «ДІЛА» отримано в установленому законодавством порядку наступну ліцензію, яка є діючою по сьогоднішній день:

Серія та номер	Термін дії та Стан	Вид діяльності	Орган ліцензування та видачі дозволу
АД071280	з 22.11.2012 Дійсна	Господарська діяльність з медичної практики	Міністерство охорони здоров'я України

Фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року, затверджена Керівництвом Товариства 30 червня 2020 року.

2. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ

Економічна ситуація в Україні протягом 2019 року продовжувала розвиватись за тенденціями, які сформувались у 2018 році: незначний спад у промисловій галузі, провадження реформ, нових законодавчих ініціатив, які впливають на ділову активність та несуть певні ризики, нехарактерні для ринків зі сталою економікою. Крім того, в середині 2019 року відбулась зміна політичної влади в Україні, та вплив цих змін на економічне середовище поки що важко спрогнозувати. Хоча певні позитивні тенденції економіки України мали місце у 2019 році, як то: зростання таких сфер як будівництво, торгівля, транспорт та сільське господарство, зменшення темпів інфляції в 2019 році в порівнянні з 2018 роком з 109,8% до 104,1%, зміцнення національної валюти, поступове зменшення облікової ставки НБУ протягом року - з 18% до 13,5% станом на 31.12.2019.

Уряд України продовжує здійснювати комплексну програму структурної реформи, спрямованої на усунення існуючих диспропорцій в економіці, державних фінансах та управлінні, боротьбі з корупцією, реформування судової системи з кінцевою метою забезпечити умови для відновлення економіки в країні.

Керівництво Компанії стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший негативний розвиток подій у політичних, макроекономічних умовах та/або умовах зовнішньої торгівлі може негативно впливати на фінансовий стан та результати діяльності Компанії у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

3. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Заява про відповідність

Фінансова звітність була підготовлена згідно з Національними Положеннями (Стандартами) Бухгалтерського Обліку (НП(С)БО).

Відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.2000 р. №996-XIV, із змінами, основні принципи, методи і процедури, які використовувались Компанією в 2019 році для формування і подання звітності, зафіксовані наказом про облікову політику.

Фінансова звітність включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід);
- Звіт про рух грошових коштів;
- Звіт про власний капітал;
- Примітки до фінансової звітності.

Звітним періодом для даної фінансової звітності є рік з 01 січня по 31 грудня.

Основні бухгалтерські проводки, що відображають господарські операції, відповідають Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99 р. №291 (із змінами і доповненнями).

Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій є первинні документи, які фіксують факти здійснення господарських операцій.

Згідно з НП(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності" принцип нарахування, згідно з яким доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення незалежно від часу надходження або сплати грошових коштів, застосовується з метою визначення фінансового результату звітної періоду. Для цього порівнюються доходи звітної періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи та витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент, коли вони отримані/понесені, незалежно від фактичної дати надходження або сплати грошових коштів.

Функціональна валюта та валюта подання

Функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності Компанії є українська гривня. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти Компанії, вважаються операціями в іноземних валютах. Ця фінансова звітність представлена в тисячах українських гривень (тис. грн.), а всі суми округлені до цілих тисяч, крім випадків, де вказано інше.

Функціональною валютою та валютою подання звітності Компанії є гривня. Основні обмінні курси валют по відношенню до гривні становили:

	Станом на 31 грудня 2019 року	Середній за 2019 рік	Станом на 31 грудня 2018 року
Гривня/євро	26,422	28,9406	27,6883
Гривня/долар США	23,6862	25,8373	31,7141

Основа подання

Фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної вартості.

Звітний період

Фінансова звітність підготовлена станом на 31 грудня 2019 року та охоплює період із 1 січня по 31 грудня 2019 року.

Безперервність діяльності

Дана фінансова звітність базується на принципі безперервності діяльності, що передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань у ході звичайної діяльності Компанії.

Невизначеність оцінок

Підготовка фінансової звітності відповідно до П(С)БО вимагає від керівництва використання оцінок та припущень, що впливають на наведені у фінансовій звітності суми активів та зобов'язань, розкриття інформації про умовні активи та зобов'язання на звітну дату, а також на суми доходів та витрат за звітний період. Хоча ці оцінки здійснено на основі наявної у керівництва інформації про стан справ, фактичні результати можуть відрізнитися від зазначених оцінок. Оцінки періодично переглядаються, коригування, які привели до зміни облікових оцінок, відображаються у складі фінансових результатів того періоду, коли вони були проведені.

4. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

Основні принципи облікової політики, що застосовуються для складання даної фінансової звітності, викладено нижче.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи визнаються, оцінюються, амортизуються та ліквідуються у відповідності з вимогами П(С)БО 8 «Нематеріальні активи».

Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та витрат від зменшення корисності. Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, ввізного мита, непрямих податків, які не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням.

Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних із удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищенням їхніх можливостей та терміну корисного використання, які сприятимуть збільшенню первісно очікуваних майбутніх економічних вигод.

Витрати, які здійснюються для підтримання об'єкта у придатному для використання стані та одержання первісно визначеного розміру майбутніх економічних вигод від його використання, включено до складу витрат звітного періоду.

Амортизація розраховується із застосуванням лінійного методу з тим, щоб списати вартість активів протягом строку їх корисного використання, як показано нижче:

Група нематеріальних активів	Строк корисного використання, років
Інші нематеріальні активи	1-20

До даної групи входять: програмне забезпечення як спеціалізоване для медичного обладнання так і інші фінансові та операційні програми, ліцензія та інші нематеріальні активи.

Термін корисного використання нематеріальних активів встановлюється постійно діючою комісією по введенню в експлуатацію необоротних активів по кожному об'єкту окремо.

Основні засоби

Основні засоби визнаються, обліковуються, оцінюються та ліквідуються у відповідності з вимогами П(С)БО 7 «Основні засоби».

Основні засоби обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та витрат від зменшення корисності. Первісна вартість основних засобів включає ціну придбання, непрямі податки, які пов'язані з придбанням основних засобів і не підлягають відшкодуванню, витрати на установку і налагодження основних засобів, а також інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні до використання із запланованою метою.

Витрати на реконструкцію активу капіталізуються за умови, що в результаті цього очікується збільшення термінів корисної експлуатації активу або значне підвищення його здатності генерувати доходи. Витрати на підтримання робочого стану, ремонти та незначні поліпшення відносяться до звіту про фінансові результати по мірі їх виникнення.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА»**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ**

Станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
(в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Доходи чи витрати від вибуття основних засобів визначаються шляхом порівняння надходжень від реалізації та залишкової вартості і включаються в інші прибутки або збитки від звичайної діяльності.

Вартісна оцінка предметів строком корисного використання більше одного року, що включаються до складу основних засобів, встановлюється в сумі понад 6 000 гривень за одиницю. Матеріальні активи з терміном служби більше одного року і вартістю, що не перевищує 6 000 гривень, включаються до складу малоцінних необоротних матеріальних активів.

Основні засоби амортизуються на основі прямолінійного методу протягом термінів їхнього корисного використання, за виключенням малоцінних необоротних матеріальних активів, які повністю амортизуються при введенні в експлуатацію.

Очікувані строки корисного використання груп основних засобів, представлені таким чином:

Група основних засобів	Строк корисного використання, років
Капітальні витрати на покращення земель	15
Будівлі	20
Споруди	15
Передавальні пристрої	10
Машини та обладнання	2-5
Транспортні засоби	5
Інструменти, прилади, інвентар, меблі	4
Інші основні засоби	12

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів встановлена у розмірі 0 грн.

Запаси

Запаси визнаються, оцінюються у відповідності з вимогами П(С)БО 9 «Запаси».

Запаси відображаються у фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю (собівартістю) або чистою вартістю реалізації. Собівартість придбаних запасів включає витрати на придбання, які сплачуються відповідно до угоди з постачальником (за вирахуванням непрямих податків), суми непрямих податків, які пов'язані з придбанням запасів і які не відшкодовуються Компанії, транспортно-заготівельні витрати та інші витрати, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях. Чиста вартість реалізації являє собою розрахункову ціну продажу в ході нормального ведення бізнесу мінус витрати на реалізацію.

При вибутті запасів, відпуску в виробництво, продажу або іншому вибутті, оцінку їх оцінка здійснюється по методу ФІФО.

Облік виробничих матеріалів та сировини при формуванні собівартості наданих послуг здійснюється по методу нормативних витрат, згідно до затверджених калькуляцій прямих та розподільчих витрат на виробництво послуги.

Зменшення корисності нефінансових активів

На дату складання фінансової звітності Компанія оцінює, чи існують ознаки можливого зменшення корисності активів.

За наявності ознак про зменшення корисності активу Компанія визначає суму очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування активу - найбільша з двох оцінок: чиста вартість реалізації активу або теперішня вартість майбутніх чистих грошових надходжень від активу. Чиста вартість реалізації активу - справедлива вартість активу за вирахуванням очікуваних витрат на його реалізацію.

Якщо суму очікуваного відшкодування певного активу визначити неможливо, то визначається сума очікуваного відшкодування групи активів, яка генерує грошові потоки і до якої належить цей актив.

Втрати від зменшення корисності активу визнаються іншими витратами, з одночасним зменшенням його балансової (залишкової) вартості. Після визнання втрат від зменшення корисності активу, що амортизується, нарахування амортизації здійснюється виходячи з нової балансової (залишкової) вартості активу і переглянутого (у разі зміни) строку його корисного використання.

Фінансові інструменти

Облік фінансових інструментів здійснюється відповідно до П(С)БО 13 «Фінансові інструменти».

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов'язань або інструментів власного капіталу, наданих або отриманих в обмін на відповідний фінансовий інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента (комісійні, обов'язкові зборів і платежі, при передачі цінних паперів тощо).

Фінансові активи

Облік фінансових активів здійснюється відповідно до П(С)БО 12 «Фінансові активи».

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові активи оцінюються за їх справедливою вартістю, крім: дебіторської заборгованості, яка не призначена для перепродажу, фінансових інвестицій, що утримуються Компанією до їх погашення, фінансових активів, справедливу вартість яких неможливо достовірно визначити, фінансовим інвестиціям та іншим фінансовим активам, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю.

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові зобов'язання (кредити, позики) оцінюються за амортизованою собівартістю, крім фінансових зобов'язань, призначених для перепродажу, і зобов'язань, за похідними фінансовими інструментами.

Балансова вартість фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю, переглядається щодо можливого зменшення корисності на кожну дату балансу на основі аналізу очікуваних грошових потоків.

Сума втрат від зменшення корисності фінансового активу визначається як різниця між його балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою ставкою відсотка на подібний фінансовий актив, з визнанням цієї різниці іншими витратами звітного періоду.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання відображаються, якщо Компанія є стороною-укладачем угоди щодо фінансового інструмента.

Фінансові активи або фінансові зобов'язання, які виникають в результаті твердих контрактів на придбання або продаж ресурсів (робіт, послуг), відображаються в балансі після виникнення права на отримання активу або зобов'язання на його передачу.

Зміни справедливої вартості фінансового активу в період між датою укладення контракту і датою його виконання визнаються як витрати або доходів, крім фінансових активів, які обліковуються за фактичною або амортизованою собівартістю, та активів, які є інструментом хеджування.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, крім заборгованості, яка була придбана і призначена для продажу, враховується в балансі за чистою реалізаційною вартістю, визначеною як різниця між первісною вартістю дебіторської заборгованості та нарахованого резерву сумнівних боргів.

Довгострокова дебіторська заборгованість - сума дебіторської заборгованості, яка не виникає в ході нормального операційного циклу та буде погашена після дванадцяти місяців з дати балансу.

До складу довгострокової дебіторської заборгованості зокрема включаються гарантійні платежі по довгострокових договорах операційної оренди, які як правило є орендними платежами за останній місяць оренди.

Резерв сумнівних боргів, формується виходячи з платоспроможності окремих (конкретних) дебіторів. Визначення резерву сумнівної заборгованості здійснюється у випадку, коли отримання суми заборгованості в повному обсязі перестає бути ймовірним. Безнадійна заборгованість списується, коли про неї стає відомо.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти включають грошові кошти в касі, суми на банківських рахунках та депозити до запитання, не обмежені у використанні. Еквіваленти грошових коштів включають короткострокові високоліквідні фінансові інвестиції, які вільно конвертуються у певні суми грошей і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

Зобов'язання та забезпечення

Зобов'язання, на які нараховуються відсотки і які підлягають погашенню протягом більш ніж 12 місяців від дати балансу або якщо первісний термін погашення був менший, ніж 12 місяців та до затвердження фінансової звітності є угода про переоформлення цього зобов'язання на довгострокове, відображаються як довгострокові зобов'язання.

Довгострокові зобов'язання, за якими нараховуються відсотки, відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

У Компанії створюються забезпечення для відшкодування (майбутніх) операційних витрат на оплату. Забезпечення створюється за умови виникнення в результаті минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів і оцінка якого може бути визначена згідно з розрахунками. Сума забезпечення витрат визначається за обліковою оцінкою грошових ресурсів, необхідних для погашення відповідного зобов'язання на дату балансу.

Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено.

Непередбачені зобов'язання відображаються на позабалансових рахунках за обліковою оцінкою.

Оплата праці

Виплата основної, додаткової заробітної плати та інших заохочувальних та компенсаційних виплат здійснюється відповідно до законодавства України щодо оплати праці. Відображення в обліку та фінансовій звітності зобов'язань з виплат працівникам здійснюється відповідно до П(С)БО 26 «Виплати працівникам».

Зобов'язання за пенсійним та соціальним забезпеченням

Компанія здійснює внески на загальнообов'язкове державне соціальне страхування. Внески розраховуються як процент від загальної заробітної плати працівників та відносяться на витрати в періоді, в якому відповідна сума заробітної плати нараховується працівнику. Компанія не здійснює інших пенсійних виплат у ході своєї діяльності.

Інструменти власного капіталу

Зареєстрований капітал

Зареєстрований статутний капітал відображаються за справедливою вартістю внесків учасників. Неоплачена частина внесків відображається у складі власного капіталу з від'ємним знаком.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Нерозподілений прибуток являє собою прибуток, отриманий з початку ведення комерційної діяльності за вирахуванням збитків, дивідендів. Нерозподілений прибуток не є коштами, що підлягають у повному обсязі розподілу серед учасників. Товариство створює фонди за рішенням Загальних зборів Учасників та у відповідності з чинним законодавством України. Після сплати податків, зборів (обов'язкових платежів), покриття витрат на виробництво та витрат на оплату праці, виплати процентів по кредитах банків, наданих Товариству та по облігаціях, чистий прибуток Товариства може бути розподілений за рішенням Зборів Учасників між Учасниками пропорційно до розміру їх часток в Статутному Капіталі Товариства.

Доходи і витрати

Облік доходів Компанії здійснюється відповідно до вимог П(С)БО 15 «Дохід».

Дохід від реалізації визнається за умови наявності всіх наведених нижче умов:

- покупку передані всі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності;
- Компанія не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, послугами, іншими активами);
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Компанії,
- витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Аванси, отримані від покупців або замовників, у бухгалтерському обліку та звітності не включаються до складу доходів від реалізації до дати здачі виконаних на замовлення робіт і послуг.

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснюється за методом визначення питомої ваги обсягу послуг, наданих на певну дату, у загальному обсязі послуг, які мають бути надані. При цьому в бухгалтерському обліку доходи відображаються у звітному періоді підписанням акту наданих послуг (виконаних робіт).

Доходи від нарахування штрафів, пені, неустойки та інших санкцій, за невиконання або неналежне виконання умов договорів визнаються доходами і відображаються в обліку і звітності лише тоді, коли існує ймовірність їх погашення: рішення суду про задоволення позову або рішенні боржника про визнання санкцій.

Облік витрат Компанії здійснюється відповідно до вимог П(С)БО 16 «Витрати».

Доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та звітності в момент їх виникнення за принципами нарахування та відповідності незалежно від дати надходження або сплати коштів. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Доходи або витрати, які виявлені в звітному періоді, але відносяться до операцій, проведених у минулих періодах, зараховуються до фінансових результатів попередніх періодів.

Для формування собівартості наданих послуг, усі виробничі витрати відображаються рахунку 23 «Витрати на виробництво».

Загальновиробничі витрати розподіляються на замовлення прямо пропорційно прямим виробничим матеріальним витратам.

Операції в іноземній валюті

При первісному визнанні операції в іноземній валюті відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції (дата визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат).

Сума авансу (попередньої оплати) в іноземній валюті, надана іншим особам у рахунок платежів для придбання немонетарних активів (запасів, основних засобів, нематеріальних активів, тощо) і отримання робіт і послуг, при включенні до вартості цих активів (робіт, послуг) перераховується в національну валюту за курсом НБУ на дату сплати авансу.

При реалізації (відвантаженні) готової продукції, товарів, виконання робіт, в рахунок отриманої попередньої оплати в іноземній валюті, дохід у бухгалтерському обліку визначається виходячи з валютного курсу, який діяв на дату отримання такого авансу.

Визначення курсової різниці щодо монетарних статей балансу, виражених в іноземній валюті, проводиться на дату здійснення розрахунків та на дату балансу.

За немонетарними статтями розрахунок курсових різниць не проводять. Вони відображаються в балансі за історичною собівартістю за валютним курсом на дату здійснення операції або за справедливою вартістю за валютним курсом на дату визначення цієї справедливої вартості.

Облік оренди

Операційна оренда

Оренда, при якій за орендодавцем зберігаються усі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на актив, класифікується як операційна оренда. Платежі, пов'язані з операційною орендою відображаються у звіті про фінансові результати як витрати періоду з використанням прямолінійного методу списання таких витрат протягом строку оренди. Дохід від операційної оренди (крім доходу від оренди об'єктів інвестиційної нерухомості) визнається на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Податок на прибуток

Витрати з поточного податку на прибуток розраховуються згідно з податковим законодавством України на основі результатів, наведених в звіті про фінансові результати Компанії, підготовленому у відповідності до НП(С)БО, після коригувань для цілей оподаткування. Витрати з податку на прибуток включають витрати з поточного податку на прибуток та вплив відстрочених податків.

Відстрочені податки нараховуються за методом розрахунку зобов'язань за балансовим методом щодо всіх тимчасових різниць станом на дату складання балансу, які існують між вартістю, що приймається до уваги у податковому обліку, та балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх тимчасових різниць, які зменшують базу оподаткування, та щодо перенесення на майбутні періоди невикористаних податкових активів та невикористаних податкових збитків, якщо є ймовірним отримання в майбутньому достатнього оподаткованого прибутку, в рахунок якого можна використати оподатковувані тимчасові різниці, невикористані податкові активи та збитки.

Балансова вартість відстроченого податкового активу переглядається на кожну дату балансу та зменшується у тих межах, у яких більше не буде ймовірною наявність оподаткованого прибутку, достатнього, щоб дозволити використати цей відстрочений податковий актив повністю або частково.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за ставками оподаткування, які передбачається використовувати у період реалізації активу чи розрахунку за зобов'язанням, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, які фактично застосовувалися або були введені на дату складання фінансової звітності.

Зміни в обліковій політиці та облікових оцінках

Порядок зміни облікової політики Компанії регулюється НП(С)БО 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах». Вплив зміни облікової політики на події та операції минулих періодів відображається у фінансовій звітності Компанії двома способами: шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року та шляхом повторного надання порівняльної інформації щодо попередніх звітних періодів.

Якщо неможливо розрізнити зміну облікової політики та зміну облікових оцінок, такий випадок розглядається і відображається як зміна облікових оцінок. При цьому зміна облікових оцінок не спричинює коригування нерозподіленого прибутку минулих періодів та необхідності повторного подання порівняльної інформації, оскільки стосується поточного та майбутнього періодів, а вплив таких змін відображається відповідно в поточному та подальших звітних періодах. Таким чином, зміни в облікових оцінках не спричинюють ретроспективного перерахунку відповідних показників фінансової звітності.

5. Довгострокова дебіторська заборгованість

Довгострокова дебіторська заборгованість представлена наступним чином:

	31 грудня 2019	31 грудня 2018 (без аудиту)
Гарантійні платежі за договорами операційної оренди	293	1 155
	293	1 155

6. Поточні фінансові активи

Короткострокові фінансові активи представлені наступним чином:

	31 грудня 2019	31 грудня 2018 (без аудиту)
Інвестиційні сертифікати ЗНВІФ «ЕВАНТЕ»	294 137	182 329
	294 137	182 329

У складі поточних фінансових інвестицій обліковуються інвестиційні сертифікати Закритого недиверсифікованого венчурного пайового Інвестиційного фонду "Еванте" в кількості 135 086 шт., що придбані та утримуються для продажу. Облік здійснюється за собівартістю з урахуванням зменшення корисності інвестиції.

7. Запаси

Запаси представлені наступним чином:

	31 грудня 2019	31 грудня 2018 (без аудиту)
Сировина та матеріали	73 616	55 104
Паливо	45	127
Запасні частини	2 246	747
МШП	3 400	1 986
Інші	1 383	1 188
	80 690	59 152

8. Торгова дебіторська заборгованість

Торгова дебіторська заборгованість представлена наступним чином:

	31 грудня 2019	31 грудня 2018 (без аудиту)
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги вітчизняних покупців юридичних осіб	16 338	11 759
Дебіторська заборгованість вітчизняних замовників за лабораторні дослідження для наукових проектів	5 342	1 327
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги вітчизняних покупців фізичних осіб	15 043	8 376
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги іноземних покупців	2 230	1 974
Резерв сумнівних боргів	(9 058)	(4 935)
	29 895	18 501

9. Дебіторська заборгованість за виданими авансами

Дебіторська заборгованість за виданими авансами представлена наступним чином:

	31 грудня 2019	31 грудня 2018 (без аудиту)
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	19 384	7 910
	19 384	7 910

10. Власний капітал

Розмір статутного капіталу зафіксований в Статуті в останній редакції, затвердженій протоколом №53/19 Загальних Зборів Учасників Товариства від 10.05.2019 року.

Статутний (зареєстрований) капітал у 2019 не змінювався та складає на кінець 2019 року **4 816 217,00 гривень**.

Частки у розподілені наступним чином:

- МУСАТОВА ЗОЯ ІГОРІВНА - 37% - 1 782 000,00 грн.
- ТОВ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ВСЕСВІТ" - 10% - 481 621,70 грн.
- ОВЕЛЛ ЕСТЕБЛІШМЕНТ -53% - 2 552 595,30 грн.

Згідно рішення учасників Компанії було здійснено розподіл частки прибутку компанії за 2018 рік та здійснена виплата дивидендів в сумі 12 000 тис. грн.

11. Довгострокові кредити банків

Довгострокові кредити банків представлені наступним чином:

	31 грудня 2019	31 грудня 2018 (без аудиту)
Довгострокові кредити банків	17 683	-
	17 683	-

У складі довгострокових кредитів банків відображаються кредити з терміном погашення 3-5 років. Валюта кредитування - гривня. Відсоткові ставки : UIRD + 5,5% на дату надання кредитних коштів.

Станом на 31.12.2019 року прострочена заборгованість за кредитами та позиками відсутня.

12. Інші довгострокові зобов'язання

Інші довгострокові зобов'язання представлені наступним чином:

	31 грудня 2019	31 грудня 2018 (без аудиту)
ТОВ КУА «ВСЕСВІТ» позика	-	138 192
ТОВ ОТП Лізинг	1 083	605
	1 083	138 797

У складі інших довгострокових зобов'язань обліковується зобов'язання за позиками небанківських фінансових установ з терміном погашення від одного року. Валюта кредитування - гривня. Відсоткова ставка - 27%. Зобов'язання з фінансового лізингу з терміном погашення від одного року Валюта кредитування - гривня. Відсоткова ставка UIRD (12м) - 15,71%

13. Короткострокові кредити банків

Поточні зобов'язання Компанії включають короткострокові кредити банків, які представлені у балансі таким чином:

	31 грудня 2019	31 грудня 2018 (без аудиту)
Банківські кредити	44 124	48 280
	44 124	48 280

У складі короткострокових кредитів банків відображаються кредити с терміном погашення до року. Валюта кредитування - гривня. Відсоткова ставка - поточна ринкова ставка на дату надання кредитних коштів.

14. Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями:

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями включає:

	31 грудня 2019	31 грудня 2018 (без аудиту)
Поточні зобов'язання за довгостроковою кредитною лінією	5 158	0
	5 158	0

У складі даних зобов'язань відображається частина довгострокових зобов'язань за кредитом банку, яка підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу.

15. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги включає:

	31 грудня 2019	31 грудня 2018 (без аудиту)
Розрахунки з постачальниками за товари (послуги)	59 906	29 392
Розрахунки з іноземними постачальниками за товари (послуги)	1 008	749
	60 914	30 141

16. Поточні забезпечення

Станом на 31 грудня 2019 року до поточних забезпечень відносяться:

	31 грудня 2019	31 грудня 2018 (без аудиту)
Резерв забезпечення виплат відпусток	8 284	3 531
Забезпечення інших витрат та платежів	1 699	2 123
	9 983	5 654

17. Інші поточні зобов'язання

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2019 року включають:

	31 грудня 2019	31 грудня 2018 (без аудиту)
Зобов'язання за позиками небанківських установ	250 000	-
Зобов'язання за нарахованими відсотками:	2 531	219

в тому числі відсотками за кредитами банків	540	
Інші зобов'язання	26	39
	252 557	258

18. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) включає:

	2019 рік	2018 рік (без аудиту)
Дохід від реалізації лабораторних послуг	817 630	533 663
Дохід від реалізації товарів медичного призначення	2467	1 851
	820 097	535 514

19. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за видами основної діяльності розкривається таким чином:

	2019 рік	2018 рік (без аудиту)
Реактиви	173 479	111 580
Витрати на оплату праці та нарахування	165 239	98 841
Послуги лабораторій субпідрядників	12 157	11 860
Витратні матеріали медичного призначення	28 309	31 508
Оренда	43 013	26 540
Амортизація	15 871	12 223
Утримання приміщень та комунальні витрати	8 072	7 953
Транспортні витрати	5 878	3 563
Обслуговування та ремонт техніки	2 557	759
Інші витрати	5 076	3 604
	459 651	308 431
Собівартість реалізованих товарів	1 214	1 005
	460 865	309 436

20. Інші фінансові доходи та фінансові витрати

Інші фінансові доходи включають:

	2019 рік	2018 рік (без аудиту)
Доходи від дисконтування	120	-
	120	-

Визнання доходу від дисконтування пов'язано з тим, що фінансові зобов'язання (довгострокові кредити банку) обліковуються за амортизованою собівартістю.

Фінансові витрати включають:

	2019 рік	2018 рік (без аудиту)
Відсотки за позиками небанківських фінансових установ	65 545	32 893
Відсотки за кредитами банків	12 438	7 719
Відсотки за договором фінансового лізингу	324	221
Комісія за управління банківською послугою	245	-
Амортизація дисконту	18	-
	78 570	40 833

21. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати включають:

	2019 рік	2018 рік (без аудиту)
Витрати на оплату праці та нарахування	48 146	23 930
Оренда офісу	43 118	25 831
Плата за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків	6 342	3 287
Амортизація	5 140	2 848
Консультаційні, інформаційні, аудиторські та інші послуги	1 790	3 902
Затрати на відрядження	190	76
Утримання офісу та комунальні витрати	527	882
Витрати на оплату послуг зв'язку	3 302	1 826
Обслуговування та ремонт техніки	2 827	2 675
Навчання	796	3 396
Інші витрати	12 520	13 995
	124 698	82 648

22. Витрати на збут

До складу витрат на збут віднесені витрати збутових підрозділів, які реалізують послуги медичної лабораторії безпосередньо кінцевим споживачам та включають:

	2019 рік	2018 рік (без аудиту)
Витрати на рекламу та дослідження ринку	12 654	7 256
Витрати на оплату праці та нарахування	52 904	28 215
Амортизація	2 141	1 300
Винагорода за агентськими угодами	13 777	6 314
Затрати на відрядження	2 394	752
Затрати на ГСМ	636	654
Інші витрати	1 945	4 357
	86 451	48 848

23. Операційні сегменти

Інформація про звітні сегменти наведена в Додатку до Приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» - форма N 6.

Згідно з ПСБО 29 «Фінансова звітність за сегментами» господарський сегмент або географічний сегмент визначається звітним якщо більша частина його доходу створюється від продажу продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям і одночасно показники його діяльності відповідають одному з таких критеріїв: якщо їх виручка, дохід або активи складають не менше десяти відсотків від сукупної виручки, сукупного доходу або сукупних активів усіх сегментів даного виду.

Виходячи з вказаних критеріїв Компанія визначила, що має один основний операційний сегмент - клінічні лабораторні дослідження. Також Компанія вирішила не розкривати інформацію за географічними сегментами, так як працює виключно на території України.

24. Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язані сторони Компанії включають компанії, які прямо або опосередковано (через одну або кілька компаній) контролюють Компанію або контролюються Компанією, або контролюються

спільно з Компанією та / або керівництвом Компанії. У 2019 і 2018 роках основними пов'язаними сторонами Компанії були Засновники компанії:

- Мусатова Зоя Ігорівна ІПН 2473303308 частка у сатутному капіталі -37%;
- Юридична особа «ОВЕJ1J1 Естеблїшмент» [OWELL ESTABLISHMENT], їм Стейнорд 10,

Трізенберг, 9497, ЛІХТЕНШТЕЙН FL-0002.608.075-1 частка у статутному капіталі - 53%;

- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ВСЕСВІТ" (КОД ЄДРПОУ 32800074, 04119, УКРАЇНА, м. КИЇВ, вул. БІЛОРУСЬКА, 23 ЛІТ."А", ЯКЕ ДІЄ ВІД СВОГО ІМЕНІ, ЯК КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ЗАКРИТОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВЕНЧУРНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ "ЕВАНТЕ" РЕССТ.КОД ЗА ЄДРІСІ23300129 - частка у статутному капіталі -10%.

Протягом років, що закінчилися 31 грудня, Компанія здійснювала наступні операції з пов'язаними сторонами:

		2019	2018 (без аудиту)
ТОВ КУА «ВСЕСВІТ»	Оренда приміщення	24 355	16 912
	Отримання позики	111 808	17 000
	Виплата відсотків за позикою	(63774)	(34953)
ЗНВІФ «ЕВАНТЕ»	Придбання інвестиційних сертифікатів	111 808	43 952
Всього		247 971	77 864

Залишки заборгованостей по балансовими статтями, із пов'язаними сторонами Компанії, можна подати наступним чином:

	31 грудня 2019	31 грудня 2018 (без аудиту)
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	744	1 489
Всього активи	744	1 489
Поточна кредиторська заборгованість за позикою	251 990	138 192
В тому числі за нарахованими відсотками	1 990	220
Всього зобов'язання	251 990	138 412

Операції з ключовим управлінським персоналом

Сума винагороди ключового управлінського персоналу Компанії (9 чоловік) за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, склала 7 639 тис. грн. Сума винагороди ключового управлінського персоналу Компанії (7 чоловік) та за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року склала 3 672 тис. грн. Суми винагороди були включені до складу адміністративних витрат. Короткострокові винагороди здійснювалися у вигляді заробітної плати та внесків до фонду соціального забезпечення. Інші види винагороди були відсутні.

25. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

У ході звичайної діяльності у Компанії виникають кредитні, процентні, валютні ризики та ризик ліквідності.

Політика та процедури управління ризиками

У цій примітці представлена інформація щодо кожного із зазначених ризиків, яких зазнає Компанія, про цілі, політику та процедури оцінки та управління ризиками, а також про управління капіталом Компанії. Більш детальна кількісна інформація розкрита у відповідних примітках до цієї фінансової звітності.

Керівництво несе всю повноту відповідальності за організацію системи управління ризиками та нагляд за функціонуванням цієї системи.

Політика з управління ризиками розроблена з метою виявлення та аналізу ризиків, яких зазнає Компанія, встановлення належних лімітів ризику та впровадження засобів контролю ризиків, а також для здійснення моніторингу рівнів ризику та дотримання встановлених лімітів. Політика та системи управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкових умов та умов діяльності Компанії. Через засоби навчання та стандарти і процедури управління Компанія намагається створити таке впорядковане і конструктивне середовище контролю, в якому всі працівники розуміють свої функції та обов'язки.

Основні завдання при організації контролю ризиків зводяться до наступних:

- забезпечення системи внутрішнього контролю за ризиками;
- побудова ефективної системи прийняття рішень про встановлення відтермінування по оплаті послуг компанії;
- якісне проведення аналізу фінансового стану і репутації контрагента на стадії до підписання угоди про співпрацю;
- оптимізація співвідношення між обсягами продажу по контрагенту і термінами відстрочки при розрахунку за послуги;
- побудова ефективної системи стягнення заборгованості, що дозволяє своєчасно реагувати на проблеми контрагентів в розрахунках та недопущення виникнення простроченої дебіторської заборгованості.

Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик виникнення фінансового збитку внаслідок невиконання споживачем або контрагентом зобов'язань за договором. Цей ризик виникає, головним чином, у зв'язку з дебіторською заборгованістю споживачів при наданні відтермінування при розрахунках за послуги.

Компанія не вимагає надання застави по фінансових активах. Моніторинг кредитних ризиків здійснюється постійно. Максимальна сума кредитного ризику представлена балансовою вартістю кожного фінансового активу, відображеного у звіті про фінансовий стан. Кредитний ризик Товариства, пов'язаний з невиконанням контрагентами своїх зобов'язань обмежений балансовою вартістю дебіторської заборгованості.

Торгова дебіторська заборгованість

Наявність кредитного ризику залежить, головним чином, від індивідуальних характеристик кожного споживача. При здійсненні моніторингу кредитного ризику споживачів останні групуються згідно з їх кредитними характеристиками, у тому числі, залежно від того, чи відносяться вони до фізичних або юридичних осіб, чи є вони вітчизняними або міжнародними компаніями, державними установами, а також згідно зі структурою їх заборгованості за строками.

Отримання Компанією дебіторської заборгованості залежить від ряду економічних та політичних факторів, але, на думку керівництва, у Компанії відсутній значний ризик збитків, що перевищували б резерви, створені у цій фінансовій звітності.

Ризик по дебіторській заборгованості постійно оцінюється і приймається до уваги при формуванні резерву сумнівних боргів.

Ризик ліквідності.

Ризик ліквідності - це ризик того, що Товариство не зможе виконати свої фінансові зобов'язання при настанні строку їх погашення. Для управління ризиком ліквідності управлінський персонал Товариство проводить політику управління активами й зобов'язаннями, спрямовану на недопущення розривів у строках платежів, що полягає в здатності мобілізації ліквідних активів для погашення поточних зобов'язань.

Для цього Товариство намагається забезпечувати наявність грошових коштів на рахунках, а також мати можливість додаткового залучення фінансування обігових коштів на короткотерміновій основі.

Для оцінки ризику ліквідності використовуються основні методи управління ризиком ліквідності:

- метод розрахунку розривів ліквідності;
- коефіцієнтний метод.

Контроль ризику проводиться через аналіз по розривах ліквідності, рівня внутрішніх нормативних показників. При використанні методу визначається: чистий розрив; сукупний розрив (СР). Коефіцієнтний метод використовується з метою виконання основних вимог з дотримання економічних нормативів ліквідності.

На думку керівництва компанії ризик ліквідності не суттєвий. Це полягає в тому що у компанії не дуже велики обсяги малоліквідних активів, оптимальних складських запасів реагентів та товарів медичного призначення, що дозволяє продовжувати свою операційну діяльність протягом 3-4 місяців, а також виконувати свої зобов'язання перед постачальниками.

Валютний ризик.

Товариство має низьку ймовірність валютного ризику, оскільки не здійснює залучення позик та надання послуг в іноземній валюті.

Вплив валютного ризику є обмеженим, оскільки Товариство здійснює більшу частину продажів і несе велику частину витрат у національній валюті. Валютний ризик виникає переважно у відношенні закупівель та довгострокових дослідницьких проектів, пов'язаних з реалізацією.

Зменшення впливу валютного ризику є умови контрактів, які передбачають:

- зміну ціни контракту при валютному стрибку;
- сталість цін постачання на довгий термін;
- можливість застосування додаткових знижок при зміні валютного курсу.

Процентний ризик.

Управлінський персонал Товариства не має формалізованої політики в частині управління процентним ризиком. Однак при залученні нових кредитів або позик, керівництво вирішує питання про те, яка ставка відсотка - фіксована чи змінна, буде більш вигідною для Товариства впродовж очікуваного періоду до настання строку погашення, на основі власних суджень та прогнозних фінансових розрахунків.

Також фінансовий відділ аналізує ситуацію на кредитному ринку і намагається оперативно взаємодіяти з кредитними установами стосовно розміру діючої кредитної ставки.

Кредитний ризик

Товариству властивий кредитний ризик, тобто ризик того, що одна сторона фінансового інструменту не зможе погасити зобов'язання і зумовить фінансовий збиток іншої сторони. Схильність Товариства до кредитного ризику відносно торговельної дебіторської заборгованості, в першу чергу, залежить від конкретних особливостей кожного клієнта. Політика Товариства з управління кредитним ризиком передбачає систематичну роботу з боржниками, яка включає: аналіз платоспроможності, визначення максимальної суми ризиків, пов'язаних з одним клієнтом або групою клієнтів, і контроль за своєчасністю погашення заборгованості.

Максимальний рівень кредитного ризику склав:

	31.12.2019	31.12.2018
Поточні фінансові інвестиції	294 137	182 329
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	49 654	26 729

Грошові кошти та їх еквіваленти, за вирахування грошових коштів в касі	5 576	2 810
УСЬОГО	349 367	211 868

Ризик ліквідності

Завданням Товариства є підтримка безперервності і гнучкості фінансування за допомогою використання умов кредитів, що надаються банками та постачальниками.

Товариство аналізує терміни корисного використання своїх активів і терміни погашення зобов'язань, а також планує ліквідність на підставі припущень щодо погашення різних інструментів.

У таблиці нижче представлені фінансові активи і зобов'язання Товариства по термінах погашення на підставі договірних сум платежів з урахуванням дисконтування :

31.12.2019	Звіт про фінансовий стан	До 3 місяців	До 6 місяців	До 12 місяців	До 3 років	Понад 3 роки
ФІНАНСОВІ АКТИВИ						
Поточні фінансові інвестиції	294 137			294 137		
Довгострокова дебіторська заборгованість	293				293	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	49 654	36 479	2 069	4 187	6 919	
Грошові кошти та їх еквіваленти	5 823					
УСЬОГО АКТИВИ	349 907	36 479	2 069	298 324	7 212	
ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ						
Довгострокові кредити банків	17 683				17 683	
Інші довгострокові зобов'язання	1 083	346	297	440		
Короткострокові кредити банків	44 369	40 473	1 299	2 597		
Кредиторська заборгованість перед постачальниками	61 995	43 347	16 793	491	1 364	

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
(в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	5 158	1 290	1 289	2 579		
УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	130 288					

31.12.2018	Звіт про фінансовий стан	До 3 місяців	До 6 місяців	До 12 місяців	До 3 років	Понад 3 роки
ФІНАНСОВІ АКТИВИ						
Поточні фінансові інвестиції	182 329				182 329	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1 155				1 155	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	26 729	16 743	3 404	4 106	2 476	
Грошові кошти та їх еквіваленти	3 025					
УСЬОГО АКТИВИ	213 229					
ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ						
Інші довгострокові зобов'язання	138 797				138 797	
Короткострокові кредити банків	48 280	48 280				
Кредиторська заборгованість перед постачальниками	31 071	27 187	497	156	2 640	591
УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	218 148					

Справедлива вартість

Певні вимоги до розкриття інформації Компанією вимагають визначення справедливої вартості як фінансових, так і нефінансових активів і зобов'язань. Справедлива вартість була визначена для цілей оцінки та розкриття інформації з використанням зазначених далі методів. Там, де це необхідно, додаткова інформація про припущення, зроблені у процесі визначення справедливої вартості активу або зобов'язання, розкривається в примітках, що стосуються даного активу або зобов'язання.

Справедлива вартість - це ціна, яка була б отримана при продажі активу або сплачена при передачі зобов'язання у ході звичайної господарської операції між учасниками на момент оцінки (тобто ціна вибуття).

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість

Справедлива вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги оцінюється як теперішня вартість майбутніх грошових потоків, дисконтованих за ринковою процентною ставкою станом на звітну дату.

Непохідні фінансові зобов'язання

Справедлива вартість, що визначається для цілей розкриття інформації, розраховується на основі поточної вартості майбутніх грошових потоків по основній сумі і відсотках, дисконтованих за ринковою процентною ставкою станом на звітну дату.

Балансова вартість всіх фінансових активів та зобов'язань не відрізняється суттєво від їх справедливої вартості на 31 грудня 2019 року.

26. Умовні активи та зобов'язання

Правові аспекти

Час від часу, та у процесі звичайної господарської діяльності до Компанії висуваються певні претензії. У випадку якщо ризик відтоку фінансових ресурсів, пов'язаних із такими претензіями, вважається вірогідним, у складі резерву на судові позови визнається відповідне зобов'язання.

Якщо, за оцінками керівництва, ризик відтоку фінансових ресурсів, пов'язаних із такими претензіями, є ймовірним, або суму витрат неможливо достовірно оцінити, резерв не визнається, а відповідна сума розкривається у фінансовій звітності. Керівництво вважає, що воно сформувало резерви стосовно усіх суттєвих збитків у цій фінансовій звітності. В даний час не існує будь-яких поточних судових розглядів або позовів, які можуть істотно вплинути на результати діяльності або фінансовий стан Компанії.

Керівництво вважає, що максимальна відповідальність за зобов'язаннями, які можуть виникнути внаслідок таких судових процесів та спорів, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Компанії.

Оподаткування

Українська система оподаткування є відносно новою і для неї характерні наявність численних податків і законодавство, що часто змінюється, а також тлумачення офіційних органів і судові рішення, які часто є нечіткими, суперечать один одному і мають різне трактування з боку різних податкових органів. Нерідко виникають протиріччя у трактуванні податкового законодавства між місцевою, обласною та державною податковими адміністраціями (які входять у структуру Міністерства доходів і зборів України) і Міністерством фінансів. Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних державних контролюючих органів України (включаючи Міністерство доходів і зборів України, що здійснює жорсткий контроль над податковими деклараціями та платежами), які відповідно до законодавства уповноважені застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Ці факти створюють в Україні значно серйозніші податкові ризики, ніж ті, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування.

Управлінський персонал вважає, що він виконав усі вимоги існуючого податкового законодавства виходячи з вимог, тлумачень офіційних органів і судових рішень. Управлінський персонал також вважає, що Компанія не має суттєвих ризиків щодо майбутніх податкових донарахувань або штрафних санкцій. Однак не може бути впевненості в тому, що податкові органи не матимуть іншої думки щодо виконання Компанією вимог існуючого податкового законодавства і не застосують штрафні санкції.

27. Події після звітної дати

Наприкінці 2019 року розпочалася епідемія коронавірусу SARS-CoV-2, яка спочатку вразила Китай, а на початку 2020 року перетворилася на пандемію та охопила усі країни світу. З метою стримування наслідків пандемії було запроваджено значні обмежувальні заходи більшістю країн світу. Усі ці фінансові, економічні та фізичні заходи, спрямовані за захист життя населення, сповільнюють темпи розвитку світової економіки та можуть викликати глобальну економічну кризу. На даний момент неможливо достовірно оцінити терміни дії обмежувальних заходів та потенційний вплив поточної ситуації на економіку окремих країн та ділове середовище, в якому працюють юридичні та фізичні особи.

11 березня 2020 Кабінет Міністрів України прийняв постанову “Про запобігання поширенню на території України коронавірусу COVID-19”, якою на території України встановлено карантин з 12 березня до 3 квітня 2020 р з можливою пролонгацією. 17 березня 2020 року було прийнято Закон України “Про внесення змін до деяких законодавчих актів України, спрямованих на запобігання виникненню та поширенню коронавірусної хвороби (COVID-19)”, яким було внесено зміни до ряду законів України. 25 березня 2020 року Кабінетом міністрів України було продовжено дію карантину до 24 квітня 2020 року та запроваджено режим надзвичайної ситуації на всій території України, 23 квітня 2020 року Кабінетом міністрів України було продовжено дію карантину до 11 травня 2020 року, 04 травня 2020 року Кабінетом міністрів України було продовжено дію карантину до 31 липня 2020 року

В умовах продовження епідемії коронавірусу Covid-19 та в період дії карантину значно ускладнено умови ведення бізнесу через значні заборони, спрямовані на стримування розповсюдження захворювання, що суттєво впливають на діяльність Підприємства. Крім того, існує значний ризик того, що через розповсюдження хвороби, співробітники Підприємства наражаються на ризик захворювання та неможливості виконувати свої обов’язки деякий час.

На даний момент керівництво Підприємства вважає, що Компанія зможе продовжувати свою діяльність на безперервній основі та фінансова звітність Підприємства не потребує коригувань через обмеження, накладені поточними обставинами на діяльність Підприємства та неспроможність Підприємства, та контрагентів Підприємства, виконувати свої обов’язки своєчасно та у повному обсязі.

Керівництво Підприємства здійснює постійний моніторинг поточної ситуації. У випадку суттєвих змін поточного стану або у випадку введення надзвичайного стану в країні чи настання інших подій, які суттєво вплинуть на діяльність Підприємства, керівництво Підприємства буде оцінювати вплив цих подій на діяльність Підприємства, а також приймати рішення про необхідність коригування даних фінансової звітності та оприлюднення такої інформації.

Керівник

Бабич Олексій Володимирович

Головний бухгалтер

Пірог Людмила Володимирівна