

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«СІМЕНС МЕДИЦІНА»**

Фінансова звітність згідно з  
Національними положеннями (стандартами)  
бухгалтерського обліку  
Станом на 31 грудня 2022 року  
Разом із Висновком незалежного аудитора

(в тисячах гривень)

**Зміст**

Звіт про управління.....	(a)	
Звіт незалежного аудитора .....	(I-III)	
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ .....1		
Баланс на 31 грудня 2022 року .....	2	
Звіт про фінансові результати за 2022 рік .....	4	
Звіт про рух грошових коштів за 2022 рік (за непрямим методом).....	6	
Звіт про власний капітал за 2022 рік .....	8	
Звіт про власний капітал за 2021 рік .....	10	
Примітки до фінансової звітності .....	12	
1. Загальна інформація про Товариство .....		19
2. Основа подання фінансової звітності .....	20	
3. Основні положення облікової політики .....	22	
4. Суттєві облікові судження та основні джерела невизначеності оцінок.....	25	
5. Гроші та їх еквіваленти .....	26	
6. Статутний капітал .....	26	
7. Фінансові витрати і позики у банках.....	26	
8. Податок на прибуток .....	27	
9. Пов'язані сторони.....	27	
10. Фактичні та умовні зобов'язання .....	28	
11. Інформація про фінансові інструменти та ризики.....	28	
12. Події після звітної дати .....	30	

## Звіт про управління

### ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІМЕНС МЕДИЦИНА» за 2022 рік

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіменс Медицина» (скорочена назва ТОВ «Сіменс Медицина», надалі - Товариство) є товариством, яке було засноване КОМПАНІЄЮ "СІМЕНС ДІАГНОСТИК ХОЛДИНГ II БІ.ВІ.", юридична особа згідно з законодавством Королівства Нідерландів, що зареєстрована в комерційному реєстрі торгової палати Нідерландів під ідентифікаційним номером 27292937, та має таку адресу: Нідерланди, 2595BN, М. ГААГА, ВУЛ. ПРІНСЕС БЕАТРІКСЛААН 800, НІДЕРЛАНДИ.

Відповідно до свідоцтва про поглинання, що було видане нотаріусом м. Роттердам паном Ф.Х.Ф. Кьонінгом 25 вересня 2019 року, 30 серпня 2019 року КОМПАНІЯ "СІМЕНС ДІАГНОСТИК ХОЛДИНГ II БІ.ВІ." була поглинута ПРИВАТНОЮ КОМПАНІЄЮ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІМЕНС ХЕЛСІНІРС ХОЛДИНГ III БІ.ВІ.", юридичною особа згідно з законодавством Королівства Нідерландів, що зареєстрована в комерційному реєстрі торгової палати Нідерландів під ідентифікаційним номером 857866151, та має таку адресу: Нідерланди, 2595BN, М. ГААГА, ВУЛ. ПРІНСЕС БЕАТРІКСЛААН 800, НІДЕРЛАНДИ.

Відповідно до цього 100% статутного капіталу Товариства належить ПРИВАТНІЙ КОМПАНІЇ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІМЕНС ХЕЛСІНІРС ХОЛДИНГ III БІ.ВІ.", оскільки вона придбала всі активи та зобов'язання КОМПАНІЇ "СІМЕНС ДІАГНОСТИК ХОЛДИНГ II БІ.ВІ".

Основною господарською діяльністю Товариства є постачання виробів медичного призначення, комплектуючих до них, а також їх технічне обслуговування та ремонт.

Товариство було засноване 4 березня 2016 р. Центральний офіс Товариства знаходиться у Києві; регіональні філії діють у Львові, Одесі та Харкові.

Соціальна та кадрова політика Товариства спрямована на підтримку розвитку кадрового потенціалу ТОВ «Сіменс Медицина», адже людський капітал є важливим аспектом, на якому ґрунтуються успішність операційної діяльності Товариства.

Чисельність штатних працівників Товариства за 2022 рік - 45 осіб (2021 р. - 44 особи). Дбаючи про утримання висококваліфікованих кадрів, Товариство підвищило заробітну плату впродовж року. При цьому, протягом звітного року було забезпечено дотримання міжкваліфікаційних співвідношень між рівнями посадових окладів працівників згідно установленого у Товаристві штатного розпису та колективного договору. Заробітна плата у Товаристві виплачується виключно грошовими коштами, два рази на місяць, в строки та на умовах, визначених колективним договором, з дотриманням вимог чинного законодавства з оплати праці.

У Товаристві розроблено та запроваджено дієві механізми мотивації персоналу для досягнення ним стратегічних цілей, заохочення працівників до досягнення кращих результатів роботи та їх матеріальної зацікавленості в кінцевих результатах роботи Товариства, за результатами яких щорічно виплачується премія.

З метою підвищення соціального захисту працівників Товариство забезпечує добровільне медичне страхування коштом роботодавця.

Товариством приділяється значна увага питанням безпеки праці, підвищення кваліфікації та професійного рівня працюючих через навчання персоналу, участь в тренінгах, семінарах тощо.

Вищим органом управління ТОВ «Сіменс Медицина» є єдиний учасник. Виконавчим органом Товариства є дирекція. Дирекція ТОВ «Сіменс Медицина» складається з генерального директора Товариства та директора фінансового, які спільно керують діяльністю Товариства в рамках, визначених статутом та рішеннями єдиного учасника. Дирекція в своїй діяльності підзвітна єдиному учаснику та виконує його рішення.

Система внутрішніх контролів та управління ризиками ТОВ «Сіменс Медицина» - це низка правил, процедур та організаційних структур, побудована з метою забезпечити належне ведення бізнесу шляхом відповідних процесів ідентифікації, виміру, управління і моніторингу головних ризиків. Основними завданнями системи внутрішніх контролів є збереження активів, ефективність бізнес процесів, надійність фінансової звітності та дотримання законів та нормативних актів.

Дирекція Товариства відповідає за систему внутрішніх контролів та управління ризиками.

Для зменшення ризиків порушення законодавства Товариство запровадило певні інструменти відповідності, такі як правила ділової поведінки та відповідне навчання персоналу.

Підхід до управління ризиками не передбачає виключення усіх можливих ризиків, але має на меті створення систематичної методології для поінформованої оцінки існуючих ризиків на підставі наявної інформації з урахуванням корпоративної стратегії розвитку. Ризики можуть бути уникненні, знижені або перенесені в рамках загального процесу управління ризиками.

Ризики оцінюються на предмет вірогідності їх настання та впливу на діяльність Товариства відповідно до стандартних критеріїв з урахуванням важливості та значимості. Результати оцінки ризиків відповідно документуються і підлягають аналізу щодо впливу на виробничу, фінансову, податкову та юридичну сфери діяльності Товариства.

**Головними категоріями ризиків для Товариства є ризики, пов'язані з фінансовими інструментами.**

Основними ризиками, які виникають при використанні фінансових інструментів Товариства, є кредитний ризик, валютний ризик, та ризик ліквідності.

Кредитний ризик представляє собою ризик того, що клієнт може не виконати свої зобов'язання перед Товариством у строк, що може привести до фінансових збитків Товариства.

**Кредитний ризик** Товариства, головним чином, пов'язаний з торговою дебіторською заборгованістю та грошовими коштами та еквівалентами. Суми подаються за вирахуванням резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості, який розраховується керівництвом Товариства на основі попереднього досвіду та оцінки поточної економічної ситуації.

**Валютний ризик** визначається як ризик того, що на фінансові результати Товариства негативно вплинуть зміни курсів обміну валюти. Товариство виконує певні операції в іноземних валютах. Товариство не використовує похідні фінансові інструменти для управління валютним ризиком.

**Ризик ліквідності** представляє собою ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення. Позиція ліквідності Товариства ретельним чином контролюється та управляється. Товариство використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Станом на 31 грудня 2022 року короткострокові зобов'язання включають в себе кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги та з внутрішніх розрахунків у сумі 118 622 тис. грн. (на 31.12.2021 - 172 506 тис. грн.), заборгованість по розрахункам з оплати праці та соціального страхування з урахуванням резерву на виплату відпусток працівників у сумі 7 182 тис. грн. (на 31.12.2021 - 4 473 тис. грн.), зобов'язання за авансами одержаними у сумі 83 035 тис. грн. (на 31.12.2021 р. - 70 525 тис. грн.), та інші поточні зобов'язання та забезпечення в сумі 3 531 тис. грн. (на 31.12.2021 р. - 10 775 тис. грн.). Заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2022 р. була відсутня (на 31.12.2021 р. - 11 278 тис. грн.).

У порівнянні з 2021 роком основні показники Звіту про фінансові результати Товариства змінилися наступним чином: чистий дохід від реалізації за 2022 рік зменшився на 52%, собівартість реалізованих товарів та послуг зменшилась на 46,89%, інші операційні доходи збільшилися на 18,92%, адміністративні витрати зменшились на 37,34%, витрати на збут зменшились на 11,28%, інші операційні витрати збільшилися на 193,86%, інші фінансові доходи збільшилися на 130,94%, інші доходи зменшилися на 60%. В результаті чистий фінансовий результат за 2022 рік склав 46 479 тис. грн. у вигляді збитку (у 2021 р. - прибуток 118 806 тис. грн.).

Генеральний директор

Казарян Арташес Едуард

Директор фінансовий

Мироненко Анна Анатоліївна



**Звіт незалежного аудитора  
Керівництву та власникам  
Товариства з обмеженою відповідальністю «Сіменс Медицина»**

**Думка**

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Сіменс Медицина» (код ЄДРПОУ 40321110, місцезнаходження: вулиця Миколи Грінченка, буд. 4-В, м. Київ, 03038; тут та надалі - «Підприємство»), що складається із:

- балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2022 року,
- звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід),
- звіту про власний капітал,
- звіту про рух грошових коштів, що закінчився зазначеною датою,
- приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2022 року та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (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 думки**

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 Підприємства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

**Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності**

Фінансова звітність Компанії була підготовлена на основі припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Ми звертаємо увагу на Примітки 2 та 12 до фінансової звітності, в яких описано, що з 24 лютого 2022 року Компанія зазнає негативного впливу на свою діяльність та фінансові показники, пов'язаного із повномасштабним воєнним вторгненням Російської Федерації на територію України.

Масштаби чи строки подальшого перебігу подій або термін завершення воєнних дій є фактором невизначеності. Ці події та умови, разом з іншими питаннями, описаними в Примітках 2 та 12, свідчать про існування суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви у здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Фінансова звітність не містить жодних коригувань, які могли б знадобитися у результаті вирішення цієї невизначеності.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

## Інша інформація

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року.

Інша інформація складається зі Звіту про управління за 2022 рік, підготовленого відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV. Наша думка щодо фінансової звітності Підприємства 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.

Підприємство підготувало Звіт про управління за 2022 рік та планує оприлюднити його разом із цією фінансовою звітністю. У Звіті про управління за 2022 рік ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого Звіту незалежного аудитора.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та 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, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, коли 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 підготовки цієї фінансової звітності.

## Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

**Відповіальність аудитора за аудит фінансової звітності**

шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Підприємства 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, структури та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі 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, виявлені під час аудиту, 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 доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

Аудит здійснювався під управлінням начальника відділу аудиту Муквіч Олени Володимирівни.

Начальник відділу аудиту

О.В. Муквіч

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101139

За і від імені фірми ТОВ "БДО"

Директор, ключовий партнер з аудиту

С.О. Балченко

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

м. Київ, 18 серпня 2023 року



Товариство з обмеженою відповіальністю «БДО». Ідентифікаційний код за ЕДРПОУ: 20197074. Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 2868. Юридична адреса: 49070, м. Дніпро, вул. Андрія Фабра, 4. Тел 044-393-26-91.

ТОВ «БДО» включене 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-audytorskoi-dzialnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovo-zvitnosti-pidpryjemstv-shho-stanovljat-susplnyj-interes/>

## ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІМЕНС МЕДИЦИНА»

### ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленаому Звіту незалежних аудиторів, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і зазначених незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Сіменс Медицина» (надалі – «Товариство»).

Керівництво відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2022 року, результати її діяльності, а також рух грошових коштів і зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (надалі – «П(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 «П(С)БО» є недостатньою для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові результати Товариства; та
- здійснення оцінки здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.
- Керівництво також несе відповідальність за:
  - розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю в усіх підрозділах Товариства;
  - ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Товариства та розкрити інформацію з достатньою точністю щодо її фінансового стану і яка гарантує, що фінансова звітність Товариства відповідає вимогам «П(С)БО»;
  - ведення облікової документації відповідно до законодавства та «П(С)БО»;
  - застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Товариства; та
  - виявлення і запобігання випадкам фінансових зловживань та інших порушень.

Фінансова звітність за період, що закінчився 31 грудня 2022 року, затверджена до випуску і підписана від імені Товариства:

Керівник

Казарян Арташес Едуард

Директор фінансовий

Мироненко Анна Анатоліївна



18 серпня 2023 року

(в тисячах гривень)

		КОДИ
	Дата (рік, місяць, число)	2023   01   01
Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіменс Медицина»	за ЄДРПОУ	40321110
Територія: м. Київ	за КАТОТГІ	UA80000000 000980793
Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПІФГ	240
Вид економічної діяльності: Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням	за КВЕД	46.69
Середня кількість працівників: <sup>2</sup> 45		
Адреса, телефон: вулиця Миколи Гринченка, буд. 4-В, м. Київ, 03038	0443922300	
Одиниця вимірю: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма № 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)		
Складено:		V
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку		
за міжнародними стандартами фінансової звітності		

**БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан)  
на 31 грудня 2022 року**

Актив	Форма № 1	Код за ДКУД		1801001
		Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4	
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи:				
первинна вартість	1000	535	96	
накопичена амортизація	1001	1 887	340	
Незавершені капітальні інвестиції	1002	1 352	244	
Основні засоби:	1005	—	—	
первинна вартість	1010	1 793	1 334	
знос	1011	6 947	7 329	
Інвестиційна нерухомість	1012	5 154	5 995	
Довгострокові біологічні активи	1015	—	—	
Довгострокові фінансові інвестиції:	1020	—	—	
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	—	—	
інші фінансові інвестиції	1035	—	—	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	13 048	6 846	
Відстрочені податкові активи	1045	5 080	12 186	
Інші необоротні активи	1090	834	114	
<b>Усього за розділом I</b>	1095	21 290	20 576	
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси	1100	27 934	16 400	
виробничі запаси	1101	7 469	7 014	
незавершене виробництво	1102	4 175	5 758	
товари	1104	16 290	3 628	
Поточні біологічні активи	1110	—	—	
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	286 979	187 152	
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	14 025	5 039	
з бюджетом	1135	12	540	
у тому числі з податку на прибуток	1136	—	—	
з нарахованих доходів	1140	—	—	
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	10 273	13 991	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	—	—	
Поточні фінансові інвестиції	1160	—	—	
Гроші та їх еквіваленти	1165	181 162	193 877	
готівка	1166	—	—	
рахунки в банках	1167	181 162	193 877	
Витрати майбутніх періодів	1170	—	—	
Інші оборотні активи	1190	5 860	11 026	
<b>Усього за розділом II</b>	1195	526 245	428 025	
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибутия</b>	1200	—	—	
<b>Баланс</b>	1300	547 535	448 601	

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	12 002	12 002
Капітал у досянках	1405	—	—
Додатковий капітал	1410	—	—
Резервний капітал	1415	—	—
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	265 976	219 497
Неоплачений капітал	1425	—	—
Вилучений капітал	1430	—	—
<b>Усього за розділом I</b>	1495	277 978	231 499
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	—	—
Довгострокові кредити банків	1510	—	—
Інші довгострокові зобов'язання	1515	—	—
Довгострокові забезпечення	1520	—	—
Грільове фінансування	1525	—	—
<b>Усього за розділом II</b>	1595	—	—
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	—	—
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	—	—
товари, роботи, послуги	1615	21 450	10 667
розрахунками з бюджетом	1620	11 278	—
у тому числі з податку на прибуток	1621	8 006	—
розрахунками зі страхування	1625	—	—
розрахунками з оплати праці	1630	6	6
за одержаними авансами	1635	70 525	83 035
із внутрішніх розрахунків	1645	151 056	112 687
Поточні забезпечення	1660	12 555	10 062
Доходи майбутніх періодів	1665	—	—
Інші поточні зобов'язання	1690	2 687	645
<b>Усього за розділом III</b>	1695	269 557	217 102
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	1700	—	—
<b>Баланс</b>	1900	547 535	448 601

Генеральний директор

Казарян Артапес Едуара

Директор фінансовий

Мироненко Анна Анатоліївна



<sup>1</sup> Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

<sup>2</sup> Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

		КОДИ
	Дата (рік, місяць, число)	2023   01   01
Товариство: Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіменс Медицина»	за ЄДРПОУ	40321110

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Звіт про сукупний дохід)  
за 2022 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	331 296	690 135
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(256 619)	(483 148)
<b>Валовий</b>			
прибуток	2090	74 677	206 987
збиток	2095	—	—
Інші операційні доходи	2120	62 354	52 434
Адміністративні витрати	2130	(26 749)	(42 688)
Витрати на збут	2150	(19 777)	(22 290)
Інші операційні витрати	2180	(155 516)	(52 923)
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>			
прибуток	2190	—	141 520
збиток	2195	(65 011)	—
Дохід від участі в капіталі	2200	—	—
Інші фінансові доходи	2220	11 421	4 945
Інші доходи	2240	6	15
Фінансові витрати	2250	(1)	—
Втрати від участі в капіталі	2255	—	—
Інші витрати	2270	—	(18)
<b>Фінансовий результат до оподаткування</b>			
прибуток	2290	—	146 462
збиток	2295	(53 585)	—
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	7 106	(27 656)
Прибуток (збиток) від припинення діяльності після оподаткування	2305	—	—
<b>Чистий фінансовий результат</b>			
прибуток	2350	—	118 806
збиток	2355	(46 479)	—

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	—	—
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	—	—
Накопичені курсові різниці	2410	—	—
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	—	—
Інший сукупний дохід	2445	—	—
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>			
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	—	—
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	—	—
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	2465	(46 479)	118 806

### ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні витрати	2500	20 676	1 794
Витрати на оплату праці	2505	50 953	44 942
Відрахування на соціальні заходи	2510	8 179	6 977
Амортизація	2515	1 408	1 910
Інші операційні витрати	2520	52 212	54 332
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>133 428</b>	<b>109 955</b>

### ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Генеральний директор

Казарян Артапес Едуара

Директор фінансовий

Мироненко Анна Анатоліївна



		КОДИ
	Дата (рік, місяць, число)	2023   01   01
Товариство: Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіменс Медицина»	за СДРПОУ	40321110

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ**  
 (за непрямим методом)  
 за 2022 рік

Форма № 3-н      Код за ДКУД      1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	—	53 585	146 462	—
Коригування на:					
амортизацію необоротних активів	3505	1 625	X	1 910	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	—	2 493	5 190	—
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	8 204	—	2 753	—
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	—	11 427	—	4 942
Фінансові витрати	3540	—	—	—	—
<b>Зменшення (збільшення) оборотних активів</b>	<b>3550</b>	<b>122 831</b>	<b>2 657</b>	<b>18 702</b>	<b>114 637</b>
Збільшення (зменшення) запасів	3551	11 534	—	15 635	—
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцією, товари, роботи, послуги	3553	111 297	—	—	114 637
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	—	—	—	—
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	—	—	—	—
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	—	2 657	3 067	—
<b>Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань</b>	<b>3560</b>	<b>—</b>	<b>44 806</b>	<b>35 952</b>	<b>3 697</b>
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	—	41 374	34 650	—
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	—	1 377	—	3 667
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	—	—	—	—
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	—	—	—	30
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	—	—	1 302	—
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	17 692	—	87 693	—
Сплачений податок на прибуток	3580	X	8 194	X	31 711
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>9 498</b>	<b>—</b>	<b>55 982</b>	<b>—</b>

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>					
Надходження від реалізації:					
Фінансових інвестицій	3200	—	X	—	X
Необоротних активів	3205	—	X	—	X
Надходження від отриманих:					
Відсотків	3215	11 421	X	4 721	X
Дивідендів	3220	—	X	—	X
Надходження від деривативів	3225	—	X	—	X
Інші надходження	3250	—	X	—	X
Витрачання на придбання:					
Фінансових інвестицій	3255	X	—	X	—
Необоротних активів	3260	X	—	X	481
Виплати за деривативами	3270	X	—	X	—
Інші платежі	3290	X	—	X	—
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>11 421</b>	<b>—</b>	<b>4 240</b>	<b>—</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>					
Надходження від:					
Власного капіталу	3300	—	X	—	X
Отримання позик	3305	—	X	—	X
Інші надходження	3340	—	X	—	X
Витрачання на:					
Викуп власних акцій	3345	X	—	X	—
Погашення позик	3350	X	—	X	—
Сплату дивідендів	3355	X	—	X	40 000
Інші платежі	3390	X	—	X	—
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>40 000</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>20 919</b>	<b>—</b>	<b>20 222</b>	<b>—</b>
Залишок коштів на початок року	3405	181 162	X	163 693	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	—	8 204	—	2 753
Залишок коштів на кінець року	3415	193 877	—	181 162	—

Генеральний директор

Казарян Арташес Едуара

Директор фінансовий

Мироненко Анна Анатоліївна



				КОДИ
Товариство:	Дата (рік, місяць, число)	2023   01   01		
Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіменс Медіцина»	за ЕДРПОУ	40321110		

**ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ**  
за 2022 рік

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у асоційках	Доактивний капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>12 002</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>265 976</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>277 978</b>
<b>Коригування</b>									
Зміна облікової політики	4005	—	—	—	—	—	—	—	—
Викравлення щомісяця	4010	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші зміни	4090	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>12 002</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>265 976</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>277 978</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>(46 479)</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>(46 479)</b>
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>Розподіл прибутку</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	—	—	—	—	—	—	—	—
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	—	—	—	—	—	—	—	—
Відрахування до резервного капіталу	4210	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>Внески учасників</b>									
Внески до капіталу	4240	—	—	—	—	—	—	—	—
Погашення заборгованості з капіталу	4245	—	—	—	—	—	—	—	—

Стаття	КоA	Зареєстрований капітал	Капітал у доцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподільний прибуток (непокритий збиток)	Неоголашений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Вилучення капіталу</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	—	—	—	—	—	—	—	—
Передпродаж викуплених акцій (часток)	4265	—	—	—	—	—	—	—	—
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	—	—	—	—	—	—	—	—
Вилучення частки в капіталі	4275	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші зміни в капіталі	4290	—	—	—	—	—	—	—	—
Разом змін в капіталі	4295	—	—	—	—	(46 479)	—	—	(46 479)
Залишок на кінець року	4300	12 002	—	—	—	219 497	—	—	231 499

Генеральний директор



Казаряна Артамес Едуард

Директор фінансовий

Мироненко Анна Анатоліївна

									КОДИ
									Дата (рік, місяць, число)
Товариство: Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіменс Медіумна»									2022   01   01

ЗАВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ  
за 2021 рік

### ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у аоцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Безово
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	12 002	—	—	—	187 170	—	—	199 172
Коригування		—	—	—	—	—	—	—	—
Зміна облікової політики	4005	—	—	—	—	—	—	—	—
Вилучення піомілок	4010	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші зміни	4090	—	—	—	—	—	—	—	—
Скоригований залишок на початок року	4095	12 002	—	—	—	187 170	—	—	199 172
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	—	—	—	—	118 806	—	—	118 806
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	—	—	—	—	—	—	—	—
Розподіл прибутку		—	—	—	—	(40 000)	—	—	(40 000)
Виплати власникам (акціянерам)	4200	—	—	—	—	—	—	—	—
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	—	—	—	—	—	—	—	—
Відрахування до резервного капіталу	4210	—	—	—	—	—	—	—	—
Внески участниців		—	—	—	—	—	—	—	—
Внески до капіталу	4240	—	—	—	—	—	—	—	—
Погашення заборгованості з капіталу	4245	—	—	—	—	—	—	—	—

Стаття	Коа	Зареєстрований капітал	Капітал у доцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподільний прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<u>Вилучення капіталу</u>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Передпродаж викупленних акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Разом змін в капіталі</u>	4295	-	-	-	-	-	78 806	-	78 806
<u>Залишок на кінець року</u>	4300	12 002	-	-	-	265 976	-	-	277 978

Генеральний директор

Директор фінансовий

Мироненко Анна Анатоліївна

Казарян Артамес Едуард



## ТОВ «СІМЕНС МЕДІЦІНА»

(в тисячах гривень)

## Примітки до фінансової звітності

Товариство: Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіменс Медіцина»  
 Територія: м. Київ  
 Орган державного управління: НЕМАС  
 Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю  
 Вид економічної діяльності: Оптова та оптово-рознична торгівля іншими машинами та устаткуванням  
 Офіційна валіду: тис. грн

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ									
за 2022 рік									
Форма № 5									
Код за ДКУД									

КОДИ	
Дата (рік, місяць, число)	2022
за СДРПОУ	12
за КАТОГІ	31
за СПОДУ	UA8000000000980793
	0
за КОПФ	240
за КВЕД	46,69

## за 2022 рік

Форма № 5

1801008

## І. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року	Первоочінка (доопінка +, упінка -)	Вибуло за рік	Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення користь за рік	Інші зміни за рік	Залишок на кінець року	Накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та супільні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	1 887	1 352	-	-	1 547	1 547	439	-
Разом	080	1 887	1 352	-	-	1 547	1 547	439	-
Гурів	090	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14

Вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

Вартість оформленіх у застув нематеріальних активів

Вартість створених Товариством нематеріальних активів

Вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок пільгових асигнувань

Накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

Із рядка 080 графа 14

(081) -

(082) -

(083) -

(084) -

(085) -

Із рядка 080 графа 5

Із рядка 080 графа 15

## (6 місяцях згідно з)

## ІІ. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Пересоцнка (доцілника +, улічка -)	Вибудо за рік	Нараховано-амортизацій за рік	Втрати за зміненням корисності	Інші зміни за рік	Залишок на кінець року	У тому числі								
		Пірвісна	Знос							Пірвісна (пересоцнена) вартість	Знос	Сфережані за фінансовою оренду						
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 за поглибленим земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрій	120	335	218	-	-	-	-	-	67	-	-	-	335	285	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	2 685	2 085	232	-	-	125	125	232	-	-	-	2 792	2 192	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	3 316	2 240	143	-	-	-	-	535	-	-	-	3 459	2 775	-	-	-	-
Парні	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоценні необоротні матеріальні активи	200	611	136	-	4	4	136	-	-	-	-	-	743	743	-	-	-	-
Пільничові (неступні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прематериальні прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>6 947</b>	<b>5 154</b>	<b>511</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>129</b>	<b>129</b>	<b>970</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7 329</b>	<b>5 995</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

3 рядка 260 тарада 14

вартість основних засобів, площа яких існують передбачені чинним законодавством обмеження прав власності

вартість обформлення у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація ресурсів та тощо)

залишкова вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби зміщення комплексів

залишкова вартість основних засобів, призначені для продажу

залишкова вартість основних засобів, уточнені випадком наявністю податків

залишкова вартість основних засобів, придбані для розрахунків пільгового фінансування

залишкова вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

залишкова вартість основних засобів, площа яких існують обмежені права власності

вартість інвестиційної нерухомості, отриманої за справедливу вартість

залишок

знос

перевісна

знос

(в тисячах гривень)

## ІІІ. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	—	—
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	511	—
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	—	—
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	—	—
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	—	—
Інші	330	—	—
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>511</b>	<b>—</b>

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

## ІV. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			Довгострокові	Поточні
1	2	3	4	5
<b>A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
Асоційовані Товариства	350	—	—	—
Дочірні Товариства	360	—	—	—
Спільну діяльність	370	—	—	—
<b>B. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і пай у статутному капіталі інших підприємств	380	—	—	—
Акції	390	—	—	—
Облігації	400	—	—	—
Інші	410	—	—	—
<b>Разом (Розд. А + розд. Б)</b>	<b>420</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

З рядка 1035 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

	за собівартістю	(421)	—
	за справедливого вартістю	(422)	—
	за амортизованою собівартістю	(423)	—

З рядка 1160 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

	за собівартістю	(424)	—
	за справедливого вартістю	(425)	—
	за амортизованою собівартістю	(426)	—

(в тисячах гривень)

## V. ДОХОДИ І ВИТРАТИ

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	—	9 124
Операційна курсова різниця	450	61 387	91 950
Реалізація інших оборотних активів	460	—	—
Штрафи, пені, неустойки	470	—	—
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	—	—
Інші операційні доходи і витрати	490	967	54 442
У тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	52 669
непродуктивні витрати і втрати	492	X	—
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані Товариства	500	—	—
дочірні Товариства	510	—	—
спільну діяльність	520	—	—
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	—	X
Пропенти	540	X	1
Фінансова оренда активів	550	—	—
Інші фінансові доходи і витрати	560	11 421	1
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	—	—
Доходи від об'єднаних підприємств	580	—	—
Результат оцінки корисності	590	—	—
Неопераційна курсова різниця	600	—	—
Безплатно одержані активи	610	—	—
Списання необоротних активів	620	—	—
Інші доходи і витрати	630	6	—
Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)		(631)	—
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами		(632)	-%
Із рядків 540-560 графа 4	фінансові витрати, у��ючені до собівартості активів	(633)	—

## VI. ГРОШОВІ КОШТИ

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	—
Поточний рахунок у банку	650	193 877
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	—
Грошові кошти в дорозі	670	—
Еквіваленти грошових коштів	680	—
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>193 877</b>
З рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)		
Грошові кошти, використання яких обмежено	(691)	—

(в тисячах гривень)

## VII. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відпокодування 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	4 467	3 083	—	374	—	—	7 176
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	—	—	—	—	—	—	—
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	6 936	4 044	—	1 833	7 090	—	2 057
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	—	—	—	—	—	—	—
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	—	—	—	—	—	—	—
Забезпечення на виплату премій	760	1 151	3 055	—	3 195	182	—	829
Інші забезпечення	770	—	—	—	—	—	—	—
Резерв сумнівних боргів	775	1 442	52 669	—	—	2 962	—	47 660
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>13 996</b>	<b>62 851</b>	<b>—</b>	<b>5 402</b>	<b>10 234</b>	<b>—</b>	<b>61 211</b>

## VIII. ЗАПАСИ

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			Збільшення вартості реалізації*	Уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	7 014	—	—
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	—	—	—
Паливо	820	—	—	—
Тара і тарні матеріали	830	—	—	—
Будівельні матеріали	840	—	—	—
Запасні частини	850	—	—	—
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	—	—	—
Поточні біологічні активи	870	—	—	—
Малогінні та швидкозношувані предмети	880	—	—	—
Незавершене виробництво	890	5 758	—	—
Готова продукція	900	—	—	—
Товари	910	3 628	—	—
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>16 400</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:				
відображені за чистою вартістю реалізації		(921)	—	—
переданих у переробку		(922)	—	—
оформлених в заставу		(923)	—	—
переданих на комісію		(924)	—	—
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)		(925)	—	—
З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначенні для продажу		(926)	—	—

\* Визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 «Запаси».

(в тисячах гривень)

## IX. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	в 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	187 152	187 152	—	—
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	13 991	13 991	—	—
Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості			(951)		—
З рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами			(952)		13 991

## X. НЕСТАЧІ І ВТРАТИ ВІД ПСУВАННЯ ЦІННОСТЕЙ

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

## 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	—
аванси отримані	1140	—
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	—
Вартість виконаних субшідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	—

## XII. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	—
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	5 080
на кінець звітного року	1225	12 186
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	—
на кінець звітного року	1235	—
Включено до Звіту про фінансові результати – усього:	1240	(7 106)
У тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	—
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	—
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	—
Відображене у складі власного капіталу – усього:	1250	—
У тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	—
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	—
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	—

(в тисячах гривень)

**XIII. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	1 409
Використано за рік – усього	1310	–
В тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	–
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	–
з них машини та обладнання	1313	–
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	–
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	–
Поточний ремонт	1316	–
	1317	–

Генеральний директор

Казарян Артапес Едуара

Директор фінансовий

Мироненко Анна Анатоліївна



(в тисячах гривень)

## 1. Загальна інформація про Товариство

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіменс Медицина» (далі – «Товариство») зареєстроване 4 березня 2016 року із внесенням в ЕДРПОУ за номером 40321110.

**Засновник товариства** – компанія «Сіменс Діагностікс Холдінг II Бі. Ві.», приватне товариство з обмеженою відповідальністю за законодавством Нідерландів, зареєстроване в Комерційному реєстрі Торгової палати Нідерландів під номером 27292937, з місцезнаходженням за адресою: Нідерланди, 2595 BN, м. Гаага, вул. Прінсес Beatrіkslaan, буд. 800.

Чисельність працівників Товариства у 2022 році становила 45 осіб, у 2021 році – 44 особи.

Товариство зареєстроване за адресою: 03680, м.Київ, вул. Миколи Грінченка, 4-В.

Станом на дату подання цієї фінансової звітності Товариство мало наступні відокремлені підрозділи:

- **відділення «Одеське»** Товариства з Обмеженою Відповідальністю «Сіменс Медицина» у місті Одеса; Одеська обл., місто Одеса, Приморський район, вул. Сонячна, будинок 5;
- **відділення «Львівське»** Товариства з Обмеженою Відповідальністю «Сіменс Медицина» у місті Львові; Львівська обл., місто Львів, Галицький район, вул. Самчука Уласа, будинок 24;
- **відділення «Харківське»** Товариства з Обмеженою Відповідальністю «Сіменс Медицина» у місті Харкові; Харківська обл., місто Харків, Київський район, вул. Академіка Проскури, будинок 1;

Станом на 31 грудня частка участі власника, який є кінцевою контролюючою стороною Товариства, складала:

	31 грудня 2022 року	%	31 грудня 2021 року	%
Сіменс Діагностікс Холдінг II Бі. Ві.	12 002	100	12 002	100

Кінцевий бенефіціар Товариства відсутній.

Фінансова звітність затверджена керівництвом Товариства 18 серпня 2023 року.

### Умови, в яких працює Товариство

Ключовим чинником, який впливав на українську економіку та зовнішні умови діяльності Товариства у 2022 році стала збройна агресія Російської Федерації проти України, що триває на дату підготовки цього Звіту.

24 лютого 2022 року російські війська почали вторгнення в Україну з Росії, Білорусі, раніше анексованої території Криму, та раніше окупованих районів сходу України. Президент України своїм Указом від 24 лютого 2022 року №64/2022 запровадив в Україні воєнний стан, який в цей же день було затверджене Верховною радою України. Відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року №69/2022 в Україні оголошено проведення загальної мобілізації військовозобов'язаних та резервістів.

Протягом кінця лютого та березня 2022 р. російські окупаційні війська зосередили наступ на напрямках: Київ, Харків, Чернігів, Миколаїв, Одеса, але так і не змогли захопити ці міста. Серед усіх обласних центрів російські війська змогли захопити лише Херсон, який був звільнено українською армією у листопаді 2022 р. Зазнавши фактичної поразки на полі бою російські війська почали знищувати енергетичну інфраструктуру України за допомогою масованих ракетних атак. Світова спільнота класифікувала такі дії як воєнні злочини. Війна в Україні призвела до трагічної загибелі людей і страждань. Кількість біженців з України перевищує 6 мільйонів, декілька мільйонів громадян отримали статус внутрішньопереміщених осіб, мають місце масштабні руйнування ключової інфраструктури в Україні.

Після найглибшого падіння на початку війни економічна активність в середині 2022 року почала поволі відновлюватися завдяки звільненню частини українських земель від окупації, адаптації бізнесу і домогосподарств до умов війни та роботі "зернового коридору". Але з огляду на негативний вплив на економіку обстрілів енергетичної інфраструктури, у IV-му кварталі темпи падіння ВВП знов прискорилися.

Війна призвела до фізичного руйнування виробничих потужностей та інфраструктури, порушення ланцюгів постачання (у т.ч. блокування експорту та значного ускладнення імпорту), збільшення витрат бізнесу, а також тимчасової окупації окремих територій. Все це матиме довгострокові наслідки для економіки України.

За попередніми оцінками зниження ВВП перевищує 29% р/р, а фактична інфляція склала 26,6% за підсумками 2022 року. Більш точна оцінка впливу воєнних дій на економіку ускладнена тим, що у період дії воєнного стану та протягом трьох місяців після його завершення органи державної статистики України призупинили оприлюднення статистичної інформації, за винятком індексу споживчих цін.

(в тисячах гривень)

Валютний ринок в Україні працює в режимі обмежень, які були запроваджені в умовах воєнного стану. З початку війни курс гривні був зафікований на рівні 24 лютого 2022 року (29,25 UAH/USD) і він зберігався на незмінному рівні до липня. 21 липня НБУ скорегував офіційний курс гривні до долара США на 25% до 36,57 UAH/USD огляду на зміну фундаментальних характеристик економіки України під час війни та зміщення долара США до інших валют. В той же час НБУ продовжив політику фіксованого курсу, що дає змогу Національному банку зберегти контроль за динамікою інфляції, а також підтримувати безперебійну роботу фінансової системи.

З початку воєнного стану НБУ відклав ухвалення рішення щодо зміни розміру облікової ставки і зберігав її на рівні 10% річних, але у червні стрімко підвищив її на 15 п.п. до 25% річних і зберігає її на цьому рівні на кінець звітного періоду.

Надалі ключовим ризиком є затягування війни, навіть у разі подальшої локалізації бойових дій. Це визначатиме необхідність тривалої роботи економіки в екстремальних умовах, загрожуватиме поглибленнем її падіння та збільшуватиме потребу в допомозі від партнерів.

Війна та її подальша ескалація стала одним із домінуючих ризиків також і для світової економіки. Вона спричинила смерті, руйнування, потоки біженців і зростання цін на енергоносії та продовольство. Нині зусилля країн-партнерів спрямовані на надання військової, фінансової та гуманітарної підтримки Україні. Водночас санкціями стримується економічний потенціал Російської Федерації. Наслідками війни для світової економіки буде помітне сповільнення виробництва та подальше пришвидшення інфляції.

Разом із тим, Уряд України отримав і продовжує отримувати фінансування та допомогу від міжнародних організацій і різних країн для підтримки фінансової стабільності, фінансування соціальних виплат та військових потреб (Міжнародний валютний фонд, Європейський Союз та безпосередньо від багатьох країн). Для України відкриваються можливості поступу в євроінтеграції.

Ситуація продовжує розвиватися і її наслідки наразі є до кінця невизначеними. Неважаючи на вдалу організацію своєї операційної діяльності, Товариство у майбутніх періодах може стикнутись із масштабними всеохоплюючими загальнодержавними викликами, такими як зростання внутрішнього боргу, збільшення кредитних і валютних ризиків, критичне падіння попиту та перебій у ланцюгах поставок через подальше погіршення транспортного сполучення з країнами-постачальниками.

Керівництво не в змозі передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан та результати діяльності Товариства в майбутньому. Керівництво продовжує стежити за можливим впливом вказаних подій на Товариство і вживатиме всіх можливих заходів для зменшення будь-яких наслідків.

## 2. Основа подання фінансової звітності

### Заява про відповідність П(С)БО

Фінансова звітність Товариства, яка додається, була підготовлена згідно з «П(С)БО», затвердженими Міністерством фінансів України та зареєстрованими Міністерством юстиції України, які вступили в силу на дату підготовки даної фінансової звітності, а також іншими нормативними вимогами до ведення бухгалтерського обліку і фінансової звітності в Україні.

### Звітний період

Звітним періодом Товариства є календарний рік. Наведена фінансова звітність була підготовлена станом на 31 грудня 2022 року та охоплює період з 1 січня 2022 року до 31 грудня 2022 року.

### Функціональна валюта і валюта представлення

Фінансова звітність, яка додається, була підготовлена у національній валюті України – українській гривні. Якщо не зазначено інше, суми представліні у тисячах українських гривень.

### Безперервність діяльності

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу безперервності діяльності на основі припущення, що Товариство буде здатне реалізувати свої активи та врегулювати свої зобов'язання у ході звичайного ведення бізнесу в осяжному майбутньому, незважаючи на надзвичайний стан та геополітичні обставини.

Станом на 31 грудня 2022 року Товариство мало позитивні чисті активи у розмірі 231 499 тис. грн (на 31 грудня 2021 року — 277 978 тис. грн). У 2022 році Товариство задекларувало позитивний чистий грошовий потік у сумі 20 919 тис. грн (у 2021 році 20 222 тис. грн), що дозволяє йому сплачувати борг, реінвестувати у свій бізнес, повернати гроші акціонерам, оплачувати витрати та забезпечувати захист від майбутніх фінансових проблем.

(в тисячах гривень)

В результаті повномасштабного військового вторгнення виникла суттєва невизначеність щодо того, чи буде мати Товариство можливість забезпечувати безперервність своєї діяльності. Керівництво Товариства розглянуло умови та обставини, які розкрилі нижче, при визначенні того, чи зможе воно продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво оцінило вплив поточних обставин на діяльність Товариства та дійшло висновку, що основними потенційними ризиками для дотримання принципу безперервності і прибутковості його діяльності є наступні фактори:

- фізична втрата або пошкодження активів внаслідок бойових дій;
- порушення транспортної інфраструктури, що унеможлилює доставку вантажів від постачальників до покупців і замовників;
- кредитні збитки за дебіторською заборгованістю;
- подальше стрімке падіння питомої ваги промисловості в економіці країни;
- брак працівників через високий рівень мобілізації до Збройних Сил.

Керівництво Товариства вживає наступних заходів щодо вищезгаданих ризиків:

**(i) збереження та охорона активів**

Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності, за наявними даними, активи Товариства не були пошкоджені та не знаходяться в районах активних бойових дій.

**(ii) забезпечення своєчасної доставки товарів:**

Зважаючи на те, що в умовах воєнного стану перевезення вантажів повітряним транспортом тимчасово не здійснюється, Товариство повністю замінило логістичні маршрути, переорієнтувавшись на доставку товарів автомобільним транспортом. Наразі керівництво Товариства розпочало процес отримання статусу авторизованого економічного оператора (AEO), який підвищить ефективність логістики через можливість користуватися перевагами та спрощеннями при митному оформленні, як наприклад:

- підвищення сервісу надання митних послуг (можливість надходження товарів відразу на склад Товариства, попередження про здійснення митного огляду вантажу);
- пришвидшення проходження митних процедур (знижений рівень ризику, процедура спрощеного декларування);
- економія витрат (зменшення затримок на кордоні, зменшення витрат на послуги митних терміналів);
- передбачуваність ведення бізнесу (прозорі та заздалегідь зрозумілі процедури митного оформлення);
- підвищення рівня безпеки та поліпшення зв'язку між партнерами в ланцюгу постачань.

**(iii) управління дебіторською заборгованістю:**

З метою забезпечення виконання своїх зобов'язань перед співробітниками, постачальниками та підрядниками, Товариство веде жорсткий контроль щодо платежів від покупців та відповідно контролює грошових потоків, контроль витрат та постійно практикує над збільшенням доходів.

Ситуація з ліквідністю у Товаристві залишається стабільною. Структура дебіторської заборгованості не демонструє негативних трендів і перебуває під постійним контролем керівництва Товариством.

**(iv) адаптація бізнес-моделі, пошук нових каналів збуту:**

Діяльність Товариства ведеться безперебійно, без суттєвих затримок; готовиться та подається звітність до контролюючих та статистичних органів.

Товариство затвердило планові показники на 2023 бюджетний рік та проаналізувало фактичне виконання плану за 2022 рік.

Керівництво переглянуло свої прогнози продажів та оцінки грошових потоків, враховуючи очікуване зниження виробництва та оборотного капіталу, що відображає зміни в операційному середовищі, описаному вище. На підставі проведенного аналізу керівництво дійшло висновку, що Товариство матиме достатні грошові потоки для погашення своїх зобов'язань у ході звичайної діяльності в осяжному майбутньому. Таким чином, керівництво Товариства вважає, що припущення про безперервність діяльності є доцільним для складання цієї фінансової звітності.

Товариство не вбачає і не прогнозує в осяжному майбутньому критичних проблем у ланцюгах поставок, що можуть виникнути через наслідки військової агресії Російської Федерації проти України і стати загрозою для ведення бізнесу в Україні. За результатами 2022 року Товариство досягло 100% запланованих обсягів продажів.

**За результатами діяльності першого півріччя 2023 року** Товариство отримало чистий прибуток у сумі 40 004 тис. грн. (за аналогічний період 2022 р. – збиток у сумі 62 893 тис. грн.). Отже, вищезгадані результати свідчать про наявність позитивного тренду у відновленні Товариством темпів ведення свого бізнесу.

Товариство не вбачає і не прогнозує в осяжному майбутньому критичних проблем у ланцюгах поставок, що можуть виникнути

(в тисячах гривень)

через наслідки військової агресії Російської Федерації проти України і стати загрозою для ведення бізнесу в Україні.

З початком війни концерн Siemens призупинив нові операції та міжнародні поставки в Росію та Білорусь. 12 травня 2022 р. було оголошено рішення про припинення діяльності концерну в Російській Федерації.

**(v) утримання персоналу під час дії воєнного стану в достатній кількості для відновлення роботи на довоєнному рівні:**

Керівництво Товариства стежить за станом розвитку поточної ситуації та вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків з метою збереження робочих місць, безперервності виплат заробітних плат працівникам, сплати у повній мірі належних податків та платежів до бюджету. Товариство повністю забезпечено персоналом, який може виконувати свої обов'язки дистанційно. Ключовий персонал не є мобілізований у Озброєні Сили України.

**(vi) зниження операційних витрат, які не є критичними для функціонування Товариства:**

Під час війни керівництво Товариство призупинило частину капітальних та інвестиційних проектів.

Керівництво вважає, що здійснює всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Товариства. Керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Товариства в майбутньому. Дано фінансова звітність не включає коригувань, які можуть мати місце в результаті невизначеності щодо всіх змін, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Товариства в майбутньому. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

### 3. Основні положення облікової політики

При складанні фінансової звітності Товариство керується наступними принципами обліку:

#### **Нематеріальні активи**

Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, мита, непрямих податків, що 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 підвищеннем їх можливостей та строку використання, що сприятиме збільшенню первісно очікуваних майбутніх економічних вигід. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в придатному для використання стані та одержання первісно визначеного розміру майбутніх економічних вигід від його використання, включаються до складу витрат звітного періоду.

Для цілей бухгалтерського обліку, строк корисного використання нематеріальних активів визначається Товариством згідно термінів використання активів, передбачених договорами з постачальниками. Товариство використовує прямолінійний метод нарахування амортизації, що застосовується до первісної вартості.

#### **Основні засоби**

Відповідно до П(С)БО 7 «Основні засоби», об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує імовірність того, що Товариство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та його вартість може бути достовірно визначена. Основними засобами вважаються матеріальні активи, які Товариство утримує з метою використання у процесах постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам, або для здійснення адміністративних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких перевищує один рік та вартість яких перевищує 6 000 гривень. Придбані основні засоби зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю. Одиницею обліку вважається окремий об'єкт.

Первісна вартість об'єкта основних засобів складається з таких витрат:

- сума компенсації вартості основного засобу постачальнику без непрямих податків;
- вартість додаткових матеріалів, необхідних для доведення основного засобу до стану, придатного до використання;
- державне мито та інші подібні платежі, пов'язані з отриманням прав на об'єкт основного засобу;
- витрати на транспортування, страхування ризиків доставки;
- витрати на монтаж, установку, налагодження основного засобу;
- суми ввізного мита та інші затрати, пов'язані з процесом розмитнення;
- непрямі податки, що не відшкодовуються державою;
- інші витрати, пов'язані з доведенням активу до стану, придатного для використання.

(в тисячах гривень)

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта, що призводить до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання об'єкта. Витрати на поточний ремонт і технічне обслуговування відображаються у витратах звітного періоду. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані, також включаються до складу витрат звітного періоду.

Товариство обліковує основні засоби за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Амортизація основних засобів розраховується з використанням прямолінійного методу. Очікувані строки корисного використання представлена таким чином (кількість років):

	Кількість років
Будівлі та споруди	5-10
Системи автоматизації	4
Електронно-обчислювальні машини, включаючи персональні комп'ютери та робочі станції, інші машини для автоматичної обробки інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації та інші периферійні пристрої та інформаційні системи, призначенні для використання на робочих місцях	3
Смартфони	3
Стільникові телефони, які не належать до категорії «смартфонів»	3-5
Інфраструктурні системи обробки інформації, телекомунікаційне обладнання і телекомунікаційні системи	5
Системи захисту і безпеки	5
Інше офісне обладнання	5
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	5

Амортизація не нараховується на невстановлене обладнання.

## Запаси

Відповідно до П(С)БО 9 «Запаси», запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що Товариство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Запаси відображаються у фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: первісної вартості (собівартості) або чистої вартості 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 Підприємству, 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.

У момент продажу запасів та іншому вибутті їх оцінка здійснюється за одним з таких методів:

- середньозваженої собівартості;
- ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів – для запасів, які відпускаються для спеціальних замовлень і проектів, а також запасів, які не замінюють один одного.

Для всіх одиниць бухгалтерського обліку запасів, що мають однакове призначення та однакові умови використання, застосовується тільки один із наведених методів. Середньозважена собівартість визначається щодо кожної одиниці запасів на дату здійснення операції з їх вибуття.

## Дебіторська заборгованість

Відповідно до П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість», дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує імовірність отримання Товариством майбутніх економічних вигід та може бути достовірно визначена її сума. Дебіторська заборгованість визнається за первісною вартістю та обліковується за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

У разі відстрочення платежу за товари, роботи, послуги з утворенням від цього різниці між справедливою вартістю дебіторської заборгованості та номінальною сумою грошових коштів та/або їх еквівалентів, що підлягають отриманню, така різниця визнається дебіторською заборгованістю за нарахованими доходами (процентами) у період її нарахування.

Сума резерву сумнівних боргів визначається на звітну дату за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. Резерв визнається за наявності об'єктивних свідчень того, що Товариство не зможе стягнути заборгованість. Безнадійні борги списуються в разі їх виявлення.

## Гроші та їх еквіваленти

Гроші та їх еквіваленти включають кошти на банківських рахунках та строкові депозити, а також спеціальний казначейський рахунок для електронного адміністрування ПДВ.

(в тисячах гривень)

## Зобов'язання

Відповідно до П(С)БО 11 «Зобов'язання», зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду. На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю.

Забезпечення створюється при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена. Товариство не створює забезпечення для покриття майбутніх збитків. Суми створених забезпечень відносяться до складу витрат того звітного періоду, в якому такі забезпечення були нараховані.

Залишок забезпечення переглядається щоквартально та, у разі потреби, коригується (збільшується або зменшується). У разі відсутності ймовірності вибуття активів для погашення майбутніх зобов'язань сума такого забезпечення підлягає сторнуванню.

### (i) Забезпечення на оплату відпусток

Забезпечення на відшкодування витрат на оплату відпусток нараховується щомісяця. Сума забезпечення визначається як добуток кількості днів невикористаної відпуски та заробітної плати по кожному співробітнику, яка збільшується на відсоток нарахування єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

### (ii) Нарахування премії співробітникам

Премія співробітникам по результатам роботи за період розраховується Товариством в індивідуальному порядку шляхом застосування до окладів співробітників визначеного відсотка премії та відповідного нарахування єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

### (iii) Забезпечення під виконання гарантійних зобов'язань

Забезпечення на виконання гарантійних зобов'язань створюється по товарах (продукції), на які встановлено гарантійний термін за законом та/або договором і відносно яких до обов'язків Товариства належить виконання гарантійних зобов'язань. Залишок забезпечення переглядається на кожну дату балансу та, у разі потреби, коригується (збільшується або зменшується), а у випадку відсутності ймовірності вибуття ресурсів для погашення майбутніх зобов'язань сума створеного забезпечення анулюється.

### (iv) Інші нарахування

Товариство нараховує вартість фактично отриманих послуг, щодо яких з різних причин на момент складання фінансової звітності не отримано первинних документів.

## Умовні зобов'язання

Умовні зобов'язання не нараховуються у фінансовій звітності. Інформація про них розкривається у примітках до фінансової звітності, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди, є маловірогідною.

## Перерахунок операцій в іноземній валюті

Монетарні статті балансу в іноземній валюті перераховані в гривню за курсом обміну валют Національного банку України, який діяв на звітну дату. Немонетарні статті, які відображені за історичною собівартістю і зарахування яких до балансу пов'язано з операцією в іноземній валюті, відображаються за валютним курсом на дату здійснення операції. Доходи та витрати в іноземній валюті перераховуються за курсом обміну валют Національного банку України, який діяв на дату проведення операції.

## Визнання доходів і витрат

### (i) Реалізація товарів

Дохід (виручка) від реалізації товарів визнається в разі дотримання всіх наведених нижче умов:

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на товари;
- Товариство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованими товарами;
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід Товариства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Визнані доходи класифікуються в бухгалтерському обліку відповідно до пункту 7 П(С)БО 15 «Дохід». Товариство може надавати своїм покупцям знижки, які зменшують ціну в момент реалізації товару.

(в тисячах гривень)

## (ii) Надання послуг

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеню завершеності операції з надання послуг на звітну дату, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції. Результат операції з надання послуг може бути достовірно оцінений за наявності всіх наведених нижче умов:

- можливості достовірної оцінки доходу;
- імовірності надходження економічних вигід від надання послуг;
- можливості достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг на дату балансу;
- можливості достовірної оцінки витрат, здійснених для надання послуг та необхідних для їх завершення.

**Витрати**

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу Товариства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

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.

До витрат майбутніх періодів Товариство відносить витрати на страхування, придбання ліцензій та сертифікатів. В подальшому при настанні відповідних звітних періодів, до яких належать витрати, вони включаються до складу витрат періоду згідно їх класифікації залежно від їх призначення.

**Фінансові витрати**

Всі витрати на проценти та інші витрати, пов'язані із запозиченнями, Товариство відносить до витрат поточного періоду та включає до складу статті «Фінансові витрати» звіту про фінансові результати.

**Оподаткування**

Витрати з податку на прибуток базуються на сумі доходу за рік (приймаючи до уваги відстрочене оподаткування). Сума відстрочених податків відображає чистий податковий ефект тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку та вартістю, що приймається до уваги в податковому обліку. Вартість активів та зобов'язань з відстроченого оподаткування розраховується на основі очікуваної ставки податку, яка має бути застосована до прибутку, що підлягає оподаткуванню, в тих роках, коли сума тимчасових різниць може бути відшкодована або реалізована. Оцінка активів та зобов'язань з відстроченого оподаткування відображає можливі податкові наслідки, що випливатимуть з очікуваної на дату складення бухгалтерського балансу вірогідності відшкодування або реалізації вартості таких активів та пасивів.

**Складання звіту про рух грошових коштів**

Товариство складає звіт про рух грошових коштів за непрямим методом із застосуванням відповідної форми звіту.

**Виправлення помилок та внесення змін до фінансової звітності**

Виправлення помилок, допущених при складанні фінансової звітності у попередніх роках, здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року, якщо такі помилки впливають на величину нерозподіленого прибутку (непокритого збитку). Виправлення помилок, які відносяться до попередніх періодів, вимагає повторного відображення відповідної порівняльної інформації у фінансовій звітності. Товариство встановило поріг суттєвості для повторного оприлюднення фінансової звітності у зв'язку із виправленням помилок минулих періодів у розмірі 10-ти відсотків чистого прибутку (збитку) Товариства того року, за який проводиться виправлення.

**4. Суттєві облікові судження та основні джерела невизначеності оцінок****Використання оцінок і припущення**

Складання фінансової звітності вимагає від керівництва Товариства застосування суджень, оцінок та припущення, які впливають на відображені суми активів та зобов'язань, розкриття умовних активів та зобов'язань, а також сум доходів та витрат, відображені протягом звітного періоду. Такі оцінки та пов'язані з ними припущення базуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються доцільними за поточних обставин. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок.

**Основні джерела невизначеності оцінок**

Нижче наведені основні припущення стосовно майбутнього, а також інші основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які мають суттєвий ризик стати причиною внесення істотних коригувань у балансову вартість активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

(в тисячах гривень)

**(i) Строки корисного використання основних засобів**

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке базується на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, їхню технологічну застарілість, фізичне зношення та умови, в яких буде експлуатуватись даний актив. Зміна кожної з цих умов або оцінок може у результаті привести до коригування майбутніх норм амортизації. Протягом 2022 року керівництво визначило, що не відбулося жодних змін у строках корисного використання основних засобів Товариства.

**(ii) Резерв сумнівних боргів**

Резерв сумнівних та безнадійних боргів створюється за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів, згідно із розрахунками, складеними відповідальними особами департаментів Товариства.

**(iii) Резерв на виконання гарантійних зобов'язань**

Резерв на виконання гарантійних зобов'язань створюється по товарах (продукції), на які встановлено гарантійний термін за законом та/або договором і відносно яких до обов'язків Товариства належить виконання гарантійних зобов'язань.

Нарахування забезпечення здійснюється щоквартально, згідно із розрахунками, складеними відповідальними особами департаментів Товариства, виходячи з рівня гарантійних замін, установленого Товариством на основі прогнозних оцінок.

Залишок резерву переглядається на кожну дату балансу та, у разі потреби, коригується (збільшується або зменшується), а у випадку відсутності ймовірності вибуття ресурсів для погашення майбутніх зобов'язань сума створеного резерву анулюється.

**(iv) Активи з відстроченого оподаткування**

Активи з відстроченого оподаткування визнаються лише настільки, наскільки є вірогідним реалізація цих активів у майбутніх прибутках до оподаткування. На кожну дату складання бухгалтерського балансу Товариство аналізує невизнані активи з відстроченого оподаткування та їх балансову вартість. Товариство визнає раніше невизнаний актив лише в тій мірі, яка відображає вірогідність його реалізації у майбутніх прибутках, що підлягають оподаткуванню. Відповідно, Товариство зменшує балансову вартість активу з відстроченого оподаткування лише у випадку, коли зникає вірогідність повної або часткової реалізації такого активу у майбутніх прибутках.

## 5. Гроші та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років гроші та їх еквіваленти представлені таким чином:

	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Грошові кошти в гривнях на рахунках в банках	9 214	4 353
Депозити до запитання в гривнях	180 664	143 296
Грошові кошти в іноземній валюті на рахунках в банках	3 853	33 197
Грошові кошти на рахунку в СЕА ПДВ	146	316
<b>Всього (рядок 1165)</b>	<b>193 877</b>	<b>181 162</b>

Грошові кошти Товариства на рахунках в банках розміщуються в: АТ «Дойче Банк ДБУ», АТ «ІНГ Банк Україна» та АТ «УКРСІББАНК».

## 6. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років затверджений і повністю сплачений статутний капітал Товариства становив 12 002 тис. грн.

## 7. Фінансові витрати і позики у банках

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 року Товариство не мало заборгованості за позиками у банках.

Фінансові витрати за 2022 рік склали 1 тис. грн інших фінансових витрат (2021 рік - також 1 тис. грн.). У 2022 та 2021 роках Товариство не користувалось кредитними ресурсами, у 2022 році надані кредитні лінії від АТ «Дойче Банк ДБУ», АТ «ІНГ Банк Україна» та АТ «УКРСІББАНК» були забезпечені гарантією, виданою компанією «Сіменс Акціонерне товариство, Берлін і Мюнхен» на користь банків.

(в тисячах гривень)

## 8. Податок на прибуток

Витрати із податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, склали 7 106 тис. грн. – від'ємна сума поточного та відстроченого податку на прибуток (2021 рік: 27 656 тис. грн).

Податок на прибуток розраховується на основі доходу, визначеного згідно з вимогами Податкового Кодексу України, з урахуванням відстроченого оподаткування. Станом на 31 грудня 2022 року Товариство визнало відстрочені податкові активи, що стосуються різниць у нарахуванні забезпечень та резервів по яких будуть відображені в податковому обліку в наступному фінансовому році.

Основні компоненти відстрочених податкових активів представлені таким чином:

	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
<b>Складові частини відстроченого податкового активу</b>		
Основні засоби та нематеріальні активи	(46)	(149)
Запаси	514	226
Дебіторська заборгованість	10 109	748
Резерви під гарантійні зобов'язання	370	1 248
Інші нарахування	1 239	3 007
<b>Всього відстрочений податковий актив</b>	<b>12 186</b>	<b>5 080</b>

Узгодження між сумою витрат із податку на прибуток і сумою фінансового результату, помноженого на податкову ставку за рік, що закінчився 31 грудня, є таким:

	2022 рік	2021 рік
<b>Прибуток (збиток) до оподаткування</b>	<b>(54 913)</b>	<b>146 462</b>
<b>Витрати (дохід) з податку на прибуток за діючою ставкою 18%</b>	<b>(9 884)</b>	<b>26 363</b>
 <b>Вплив на податок на прибуток:</b>		
Чистий вплив неоподатковуваних доходів та витрат, що не включаються до складу витрат/(доходів), при визначенні оподаткованого прибутку	2 778	1 293
<b>Витрати (дохід) з податку на прибуток</b>	<b>(7 106)</b>	<b>27 656</b>

## 9. Пов'язані сторони

Розрахунки з пов'язаними сторонами відображають операції з материнською компанією, Товариствами, що перебувають під контролем материнської Товариства. В 2022 та 2021 роках Товариство здійснювало наступні операції з пов'язаними сторонами:

	2022 рік	2021 рік
<b>Придбання товарів та послуг</b>		
<i>Siemens Healthcare GmbH</i>	188 111	410 797
<i>Інші</i>	7 571	8 307
<b>Разом</b>	<b>195 682</b>	<b>419 104</b>
 <b>Надання послуг</b>		
<i>Siemens Healthcare GmbH</i>	57 117	43 177
<i>Siemens Healthcare Sp. z o.o.</i>	31 053	-
<i>Інші</i>	7 230	5 281
<b>Разом</b>	<b>95 400</b>	<b>48 458</b>

(в тисячах гривень)

Станом на 31 грудня дебіторська та кредиторська заборгованість за операціями з пов'язаними сторонами була відображені в наступних рядках фінансової звітності:

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та розрахунками за виданими авансами	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Siemens Healthcare GmbH	13 991	8 808
Інші	-	1 465
<b>Всього дебіторська заборгованість</b>	<b>13 991</b>	<b>10 273</b>
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги		
Siemens Healthcare GmbH	105 195	149 923
Інші	2 760	1 133
<b>Всього кредиторська заборгованість</b>	<b>107 955</b>	<b>151 056</b>

#### Умови операцій з пов'язаними сторонами

Станом на кінець року залишки заборгованості перед пов'язаними сторонами є незабезпеченіми та мають бути погашені грошовими коштами протягом 12 місяців з дати виникнення. Не існує жодних гарантій наданих, або отриманих щодо заборгованості перед пов'язаними сторонами.

#### Винагорода провідному управлінському персоналу

У 2022 році провідний управлінський персонал Товариства складався з 2 осіб (2021 рік: 2 фізичні особи). У 2022 році загальна сума винагороди, нарахована ключовому управлінському персоналу у вигляді заробітної плати та прирівняних до заробітної плати виплат, склала 9 274 тис. грн (2021 рік 8 281 тис. грн).

## 10. Фактичні та умовні зобов'язання

#### Податкові ризики

Українське законодавство та регулятивна база, а також нормативна база з інших питань, зокрема, валютного контролю та митного законодавства, продовжують розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані та їх тлумачення залежить від точки зору місцевих, регіональних та національних адміністрацій, інших органів влади. Випадки протиріч та розходжене не є рідким явищем. Керівництво вважає, що Товариство повністю дотримується всіх законодавчих актів і здійснило виплату чи нарахування всіх необхідних податків. У разі невпевненості, Товариство здійснює нарахування податкових зобов'язань, спираючись на попередні розрахунки.

Виходячи з положень законодавства України, деякі угоди Товариства з пов'язаними сторонами повинні бути предметом контролю з боку податкових органів на предмет трансфертного ціноутворення (ТЦ). Існує імовірність, що податкові органи можуть оскаржити підхід Товариства і оцінити додаткові зобов'язання з податку на прибуток, стверджуючи, що його контрактні ціни не відповідають принципу «витягнутої руки». Якщо дане твердження матеріалізується, Товариство буде зобов'язане здійснити коригування податку на прибуток в сторону підвищення щодо угод, які не відповідають принципу «витягнутої руки».

Товариство подало звіт щодо контролюваніх операцій за 2021 рік у належні строки (тобто, до 1 жовтня 2022 року). Звіт щодо контролюваніх операцій за 2022 рік має бути поданий Товариством до 1 жовтня 2023 року. На думку керівництва, Товариство дотримується вимог щодо ТЦ.

## 11. Інформація про фінансові інструменти та ризики

#### Фінансові інструменти та управління ризиками

У процесі господарської діяльності Товариство підпадає під вплив економічних, правових та інших внутрішніх і зовнішніх факторів. У зв'язку з цим виникають певні ризики, що можуть істотно впливати на його фінансовий стан і фінансові результати діяльності.

##### (i) Валютний ризик

Валютний ризик – це ризик того, що вартість фінансового інструменту коливається внаслідок змін валютних курсів. Чутливість Товариства до ризику зміни обмінних курсів іноземних валют обумовлена, насамперед, операційною діяльністю (дебіторська та кредиторська заборгованості, деноміновані в іноземній валюті).

(в тисячах гривень)

Офіційні курси іноземних валют, в яких деноміновані фінансові активи й зобов'язання Товариства, до гривні, встановлені Національним банком України на зазначені дати, були наступними:

	Грн за 1 долар США	Грн за 1 євро
	Євро	Долари США
	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
<b>Активи</b>		
Грошові кошти та їхні еквіваленти	3 853	31 539
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	13 523	10 233
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	—	—
<b>Всього активів</b>	<b>17 376</b>	<b>41 772</b>
	468	1 698

	Євро	Долари США
	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
<b>Зобов'язання</b>		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	(112 472)	(142 041)
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	—	—
<b>Всього зобов'язань</b>	<b>(112 472)</b>	<b>(142 041)</b>
<b>Чиста валютна позиція</b>	<b>(95 096)</b>	<b>(100 269)</b>
	115	(7 317)

У поданій нижче таблиці представлена чутливість фінансового результату до оподаткування Товариства до ймовірної зміни обмінних курсів (у результаті змін у справедливій вартості монетарних активів і зобов'язань) при постійному значенні всіх інших змінних.

	Послаблення (укріплення)	Ефект на прибуток до оподаткування
<b>31 грудня 2022 року</b>		
Зміна курсу валюти: гривня / долар США	15%	(17)
Зміна курсу валюти: гривня / долар США	-5%	6
Зміна курсу валюти: гривня / євро	15%	(14 264)
Зміна курсу валюти: гривня / євро	-5%	4 755
<b>31 грудня 2021 року</b>		
Зміна курсу валюти: гривня / долар США	13%	(732)
Зміна курсу валюти: гривня / долар США	-10%	732
Зміна курсу валюти: гривня / євро	17%	(10 027)
Зміна курсу валюти: гривня / євро	-10%	10 027

#### (ii) Ризик ліквідності

Товариство аналізує свої активи за строками давності та зобов'язання за строками погашення і планує свою ліквідність в залежності від очікуваних строків оплат різних фінансових інструментів. Потреби Товариства в короткостроковій та довгостроковій ліквідності фінансуються здебільшого за рахунок грошових потоків від операційної діяльності.

(в тисячах гривень)

У наступній таблиці представлена інформація про недисконтовані платежі за фінансовими зобов'язаннями Товариства у розрізі строків погашення цих зобов'язань за угодами станом на 31 грудня:

	До 6 місяців	Від 6 до 12 місяців	Всього
<b>31 грудня 2022 року</b>			
Короткострокові кредити банків	—	—	—
Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	107 955	—	107 955
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	11 575	—	11 575
<b>Всього</b>	<b>119 530</b>	—	<b>119 530</b>
<b>31 грудня 2021 року</b>			
Короткострокові кредити банків	—	—	—
Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	151 056	—	151 056
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	21 450	—	21 450
<b>Всього</b>	<b>144 190</b>	—	<b>144 190</b>

### (iii) Кредитний ризик

Кредитний ризик – це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовими інструментами або за контрактом, що може привести до фінансових збитків. Фінансові інструменти, які потенційно можуть привести до істотної концентрації кредитного ризику Товариства, складаються в основному із грошових коштів та їх еквівалентів, дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги.

Максимальний кредитний ризик для Товариства на 31 грудня був пов'язаний з наступними фінансовими інструментами:

	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Грошові кошти та їх еквіваленти	193 877	181 162
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	250 158	300 027
<b>Всього</b>	<b>444 035</b>	<b>481 189</b>

Станом на 31 грудня 2022 року дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків належала до отримання від пов'язаних сторін. Керівництво не вважає цей ризик суттєвим.

Станом на 31 грудня аналіз за строками погашення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги та іншої поточної дебіторської заборгованості Товариства був таким:

Усього	Заборгова- ність, корисність якої повністю знецінена	Не простро- чена і не, знецінена	Прострочена, але не знецінена					Більше 120 днів
			До 30 днів	30-60 днів	60-90 днів	90-120 днів		
2022 рік	250 158	—	45 966	8 651	9 242	35 575	9656	141 068
2021 рік	304 183	—	245 735	14 570	10 846	11 096	8 816	13 120

## 12. Події після звітної дати

Як зазначено у примітці 2, в Україні продовжується повномасштабна війна з Російською Федерацією та діє правовий режим воєнного стану.

Надалі ключовим ризиком є затягування війни навіть у разі локалізації бойових дій. Це визначатиме необхідність тривалої роботи економіки в екстремальних умовах, загрожуватиме поглибленнем її падіння та збільшуватиме потребу в допомозі від партнерів. Посилюватиметься вплив війни і на світову економіку.

Міжнародна підтримка України зростає завдяки спротиву Збройних сил України, ефективній дипломатії та широкому висвітленню подій у світових медіа. Основними механізмами підтримки є постачання зброї, фінансова та гуманітарна допомога, накладення санкцій на Російську Федерацію.

З початку року інфляція знижувалася швидше, ніж очікувалося. Послабленню інфляційного тиску сприяли достатня пропозиція продовольства та пального, а також досить швидке відновлення енергетичної системи від наслідків Російських терактів. Важливим чинником було поліпшення інфляційних очікувань з початку року на тлі припинення емісійного фінансування, зміцнення готівкового курсу гривні та підвищення привабливості гривневих активів. За прогнозами НБУ, у 2023 році інфляція

(в тисячах гривень)

сповільниться до 14.8%, а в наступні роки – повернеться до однознакового рівня

З огляду на швидке відновлення енергетичної системи, а також м'яку фіскальну політику прогноз економічного зростання у 2023 році поліпшено з 0.3% до 2.0%. За реалізації припущені про безпекову ситуацію суттєвих дефіцитів електроенергії надалі не передбачається, за винятком локальних та ситуативних дефіцитів у другому півріччі. Водночас збільшення видатків бюджету на тлі значних обсягів міжнародної фінансової допомоги підтримає економічну активність та споживання.

Загалом у цьому році обсяг надходжень від міжнародних партнерів може перевищити 42 млрд дол. США. Надходження від партнерів сприятимуть зростанню міжнародних резервів до близько 35 млрд дол. США станом на кінець року

Ураховуючи невизначеність, пов'язану з війною, а також суттєві видатки державного бюджету, збереження курсової стійкості на тлі планів з валютної лібералізації потребуватиме забезпечення високої привабливості заощаджень у гривні. З огляду на це облікова ставка утримується на рівні 25%. Оновлені прогнози передбачають початок циклу зниження облікової ставки в IV кварталі 2023 року.

Ключовим ризиком для цих прогнозів залишається тривалиший термін та інтенсивність війни. Основним припущенням прогнозу, як і раніше, є суттєве зниження безпекових ризиків з початку 2024 року. Тривалий термін воєнних дій може загальмувати економічне відновлення та погіршити інфляційні та курсові очікування. Це створюватиме додаткові виклики для економіки та фінансів.

Ситуація продовжує розвиватися і її наслідки наразі є до кінця невизначеними. Керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан та результати діяльності Компанії в майбутньому. Керівництво продовжує стежити за можливим впливом вказаних подій на Компанію і вживатиме всіх можливих заходів для зменшення будь-яких наслідків.