

## Титульний аркуш

21.10.2024

(дата реєстрації особою  
електронного документа)

№ 77

(вихідний реєстраційний номер  
електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення)

Директор  
(посада)

\_\_\_\_\_  
(місце для накладання електронного підпису  
уповноваженої особи емітента/особи, яка надає  
забезпечення, що базується на кваліфікованому  
сертифікаті відкритого ключа)

Шаховцев Андрій  
Геннадійович  
(прізвище та ініціали керівника  
або уповноваженої особи)

### **Річний звіт ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕДИЧНЕ НАУКОВО - ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "БІОКОН" ( ідентифікаційний код : 13490613 ) за 2023 рік**

Рішення про затвердження річного звіту: Протокол Загальних зборів Учасників №173 від 25.04.2024 від 25.04.2024р.

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації:

Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" 21676262  
Україна DR/00001/APA

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку:

Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" 21676262  
Україна DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено  
на власному вебсайті емітента

www.biokon.pat.ua  
(URL-адреса вебсайту)

21.10.2024  
(дата)

## Пояснення щодо розкриття інформації

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо вартості чистих активів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа має право не заповнювати цю інформацію.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо іпотечних облігацій. Інформація про зміну прав власників депозитарних розписок за такими деривативними цінними паперами у зв'язку зі зміною прав за акціями, що є базовим активом таких деривативних цінних паперів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про випуски іпотечних облігацій" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбувались протягом звітного пер" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття (за кожним випуском іпотечних облігацій)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа здійснювала емісії іпотечних облігацій. Складова змісту річної інформації "Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо сертифікатів ФОН. Відомості про заміну адміністратора за випуском облігацій, управителя іпотечних активів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Основні відомості про ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про випуски сертифікатів ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. Юридичні особи власники сертифікатів ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. Фізичні особи власники сертифікатів ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. Усього" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Розрахунок вартості чистих активів ФОН (на кінець звітного періоду)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Правила ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

## Зміст до річного звіту

|  |    |
|--|----|
| <b>I. Загальна інформація</b> .....  | 3  |
| <b>1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація</b> .....                  | 3  |
| <b>2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура</b> ..... | 5  |
| <b>4. Опис господарської та фінансової діяльності</b> .....                  | 9  |
| <b>5. Участь в інших юридичних особах</b> .....                              | 37 |
| <b>II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів</b> .....                  | 37 |
| <b>3. Цінні папери</b> .....   | 37 |

|   |    |
|---|----|
| III. Фінансова інформація.....  | 41 |
| 1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи .....                              | 41 |
| 2. Річна фінансова звітність.....   | 42 |
| 3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності .....                                     | 42 |
| IV. Нефінансова інформація.....   | 47 |
| 1. Звіт керівництва (звіт про управління).....  | 47 |
| 1) звіт про корпоративне управління.....  | 47 |
| 4. Дивіденди .....  | 49 |
| VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року ..... | 50 |
| 1. Проміжна інформація .....  | 50 |
| 2. Особлива інформація.....   | 50 |
| 3. Інша інформація.....   | 50 |

## I. Загальна інформація

### 1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

|    |  |   |
|----|--|---|
| 1  | Повне найменування   | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕДИЧНЕ НАУКОВО - ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "БІОКОН"  |
| 2  | Скорочене найменування (за наявності).   | ТОВ "МНВО "БІОКОН"  |
| 3  | Ідентифікаційний код юридичної особи   | 13490613  |
| 4  | Дата державної реєстрації  | 18.02.2002  |
| 5  | Місцезнаходження   | 49054 УКРАЇНА Дніпропетровська область д/н м. Дніпро проспект Олександра Поля буд. 101, оф. 114   |
| 6  | Адреса для листування  | УКРАЇНА, 49054, д/н, м. Дніпро, проспект Олександра Поля буд. 101, оф. 114  |
| 7  | Особа, яка розкриває інформацію  | <input checked="" type="checkbox"/> Емітент<br><input type="checkbox"/> Особа, яка надає забезпечення   |
| 8  | Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес   | <input type="checkbox"/> Так<br><input checked="" type="checkbox"/> Ні  |
| 9  | Категорія підприємства   | <input type="checkbox"/> Велике<br><input checked="" type="checkbox"/> Середнє<br><input type="checkbox"/> Мале<br><input type="checkbox"/> Мікро |
| 10 | Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку   | contact@biokon.com.ua   |
| 11 | Адреса вебсайту  | www.biokon.pat.ua   |
| 12 | Номер телефону   | (056)7319132  |
| 13 | Статутний капітал (грн.)   | 643330.00   |
| 14 | Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі  | 0.000   |
| 15 | Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії | 0.000   |
| 16 | Середня кількість працівників (осіб)   | 120   |
| 17 | Витрати на оплату праці тис грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого   | 17250   |

|    |  |   |
|----|--|---|
|    | підприємства)  |   |
| 18 | Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД | 20.42<br>ВИРОБНИЦТВО ПАРФУМНИХ І КОСМЕТИЧНИХ ЗАСОБІВ<br>46.45<br>ОПТОВА ТОРГІВЛЯ ПАРФУМНИМИ ТА КОСМЕТИЧНИМИ ТОВАРАМИ<br>46.90<br>НЕСПЕЦІАЛІЗОВАНА ОПТОВА ТОРГІВЛЯ |
| 19 | Структура управління особою  | <input checked="" type="checkbox"/> Однорівнева<br><input type="checkbox"/> Дворівнева<br>Інше:   |

### Банки, що обслуговують особу

|   |   |   |
|---|---|---|
| 1 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | АТ "СЕНС БАНК"                          |
|   | Ідентифікаційний код юридичної особи                | 23494714                                |
|   | IBAN  | UA193003460000026007025488901           |
|   | Валюта рахунку                                      | українська гривня, UAH                  |
| 2 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | АТ "СЕНС БАНК"                          |
|   | Ідентифікаційний код юридичної особи                | 23494714                                |
|   | IBAN  | UA193003460000026007025488901           |
|   | Валюта рахунку                                      | Європейського валютного союзу євро, EUR |
| 3 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | АТ "СЕНС БАНК"                          |
|   | Ідентифікаційний код юридичної особи                | 23494714                                |
|   | IBAN  | UA193003460000026007025488901           |
|   | Валюта рахунку                                      | США долар, USD                          |

## 2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

### Органи управління

| № з/п | Назва органу управління (контролю)      | Кількісний склад органу управління (контролю)   | Персональний склад органу управління (контролю) |
|-------|---|---|---|
| 1     | 2                                       | 3   | 4   |
| 1     | одноосібний виконавчий орган - директор | <p>Одноосібний виконавчий орган. Керівництво поточною діяльністю Товариства здійснює його виконавчий орган - Директор .</p> <p>Директор вирішує усі питання діяльності Товариства, за винятком тих, що належать до виключної компетенції Загальних Зборів Учасників. Загальні Збори Учасників Товариства можуть винести рішення про передачу частини повноважень, що належать їм, до компетенції Директора.</p> <p>Директор підзвітний Загальним Зборам Учасників і організує виконання їх рішень. Директор не може бути одночасно Головою Загальних Зборів Учасників Товариства. Директор не вправі приймати рішення, обов'язкові для Учасників Товариства.</p> <p>Директор діє від імені Товариства в межах, встановлених даним Статутом та чинним законодавством України. ід імені Товариства; представляє його інтереси перед будь-якими юридичними і фізичними особами, усіма підприємствами, установами і</p> | Шаховцев Андрій Геннадійович                    |

|   |                                     |   |                              |
|---|-------------------------------------|---|------------------------------|
|   |                                     | <p>організаціями, установами державної влади і управління, банками і нотаріусами, судами, іншими судовими, нотаріальними, адміністративними органами як на території України, так і за її межами;</p>   |                              |
| 2 | контрольний орган-ревізійна комісія | <p>Одна особа. Контроль за діяльністю Директора Товариства здійснюється Ревізійною комісією, що утворюється Загальними Зборами Учасників Товариства з числа Учасників або їх представників. Директор не може бути членом Ревізійної комісії. Перевірка діяльності Директора проводиться Ревізійною комісією за дорученням Загальних Зборів Учасників, з власної ініціативи або на вимогу Учасників Товариства. Ревізійна комісія вправі вимагати від посадових осіб Товариства подання їй усіх необхідних матеріалів, бухгалтерських або інших документів і особистих пояснень. Ревізійна комісія доповідає результати проведених нею перевірок Загальним Зборам Учасників.</p> | Третьякова Тетяна Миколаївна |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

### Інформація щодо посадових осіб

#### Рада ( за наявності )

| № з/п | Посада | Ім'я | РНОКПП | УНЗР | Рік народження | Освіта | Стаж роботи (років) | Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років | Дата набуття повноважень та строк, на який обрано | Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні) |
|-------|--------|------|--------|------|----------------|--------|---------------------|--|---|--|
| 1     | 2      | 3    | 4      | 5    | 6              | 7      | 8                   | 9  | 10  | 11   |
|       |        |      |        |      |                |        |                     |  |   |  |

#### Виконавчий орган

| № з/п | Посада   | Ім'я                         | РНОКПП     | УНЗР | Рік народження | Освіта                                    | Стаж роботи (років) | Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років | Дата набуття повноважень та строк, на який обрано | Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні) |
|-------|----------|------------------------------|------------|------|----------------|---|---------------------|--|---|--|
| 1     | 2        | 3                            | 4          | 5    | 6              | 7   | 8                   | 9  | 10  | 11   |
| 1     | Директор | Шаховцев Андрій Геннадійович | 2309800233 |      | 1963           | вища - Донецький медичний інститут, лікар | 37                  | ТОВ "МНВО "БЮКОН" 13490613 комерційний директор  | 22.06.2023<br>Безстроково                         | Ні   |

#### Інші посадові особи (за наявності, у разі якщо статутом особи визначено ширший перелік посадових осіб, ніж визначено Законом про акціонерні товариства)

| № з/п | Посада | Ім'я | РНОКПП | УНЗР | Рік народження | Освіта | Стаж роботи (років) | Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років | Дата набуття повноважень та строк, на який обрано | Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні) |
|-------|--------|------|--------|------|----------------|--------|---------------------|--|---|--|
| 1     | 2      | 3    | 4      | 5    | 6              | 7      | 8                   | 9  | 10  | 11   |
|       |        |      |        |      |                |        |                     |  |   |  |

|   |                           |                                 |            |  |      |   |    |  |                           |    |
|---|---------------------------|---------------------------------|------------|--|------|---|----|--|---------------------------|----|
| 1 | Головний бухгалтер        | Шаховцев Андрій<br>Геннадійович | 2309800233 |  | 1963 | Вища -<br>Донецький<br>медичний<br>інститут, лікар  | 37 | ТОВ "МНВО "БІОКОН"<br>13490613<br>комерційний директор | 22.06.2023<br>Безстроково | Ні |
| 2 | Голова ревізійної комісії | Третьякова Тетяна<br>Миколаївна | 2105819163 |  | 1957 | Вища -<br>Донецький<br>інститут<br>радянської<br>торгівлі,<br>товарознавець-<br>економіст | 45 | ТОВ МНВО "Біокон"<br>13490613<br>головний бухгалтер    | 01.07.2003<br>Безстроково | Ні |



## Організаційна структура:

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено організаційну структуру особи у вигляді схематичного зображення:

Вищим органом Товариства є Загальні Збори Учасників. Вони складаються з Учасників Товариства або призначених ними представників. Учасник вправі в будь-який час замінити свого представника в Загальних Зборах Учасників, сповістивши про це інших Учасників. Учасник вправі передати свої повноваження на Загальних Зборах іншому Учаснику або представникові іншого Учасника Товариства. Учасники мають кількість голосів, пропорційну розміру їх часток в Статутному капіталі, з розрахунку один відсоток - один голос. Загальні Збори Учасників самостійно визначають регламент своєї роботи. До компетенції Загальних Зборів Учасників належить:

- а) визначення основних напрямів діяльності Товариства та затвердження його планів і звітів про їх виконання;
- б) внесення змін до Статуту Товариства, у тому числі зміна розміру його Статутного капіталу;
- в) утворення і відкликання виконавчого органу Товариства;
- г) визначення форм контролю за діяльністю виконавчого органу, створення та визначення повноважень відповідних контрольних органів;
- д) затвердження річних результатів діяльності Товариства, включаючи його дочірні підприємства, затвердження звітів і висновків Ревізійної комісії, порядку розподілу прибутку, строку та порядку виплати частки прибутку, визначення порядку покриття збитків;
- е) створення, реорганізація та ліквідація дочірніх підприємств, філій та представництв, затвердження їх статутів та положень; прийняття рішень про створення нових або вступ/вихід до/з діючих підприємств або господарських товариств, або будь-якого виду об'єднань;
- є) винесення рішень про притягнення до майнової відповідальності посадових осіб органів управління Товариства;
- ж) затвердження правил, процедур та інших внутрішніх документів Товариства, визначення організаційної структури Товариства;
- з) встановлення розміру, форми і порядку внесення Учасниками додаткових вкладів;
- и) вирішення питання про придбання Товариством частки Учасника;
- і) визначення умов оплати праці посадових осіб Товариства, його дочірніх підприємств, філій та представництв;
- ї) прийняття рішень про припинення діяльності Товариства, призначення ліквідаційної комісії, затвердження ліквідаційного балансу;
- й) виключення Учасника з Товариства;
- к) прийняття рішення про обрання уповноваженої особи Учасників для представлення інтересів Учасників у випадках, передбачених законом.

Повноваження, передбачені пунктами а), б), в), г), д), е), з), и), і), й), к), належать до виключної компетенції Загальних Зборів Учасників і не можуть бути передані для вирішення іншим органам Товариства.

Загальні Збори Учасників Товариства мають право приймати рішення з усіх питань діяльності Товариства, у тому числі і з тих, що передані Загальними Зборами до компетенції Директора.

Керівництво поточною діяльністю Товариства здійснює одноосібний виконавчий орган - Директор .

Директор вирішує усі питання діяльності Товариства, за винятком тих, що належать до виключної компетенції Загальних Зборів Учасників. Загальні Збори Учасників Товариства можуть винести рішення про передачу частини повноважень, що належать їм, до компетенції Директора.

Директор підзвітний Загальним Зборам Учасників і організує виконання їх рішень. Директор не може бути одночасно Головою Загальних Зборів Учасників Товариства. Директор не вправі приймати рішення, обов'язкові для Учасників Товариства. Директор діє від імені Товариства в межах, встановлених даним Статутом та чинним законодавством України. ід імені Товариства; представляє його інтереси перед будь-якими юридичними і фізичними особами, усіма підприємствами, установами і організаціями, установами державної влади і управління, банками і нотаріусами, судами, іншими судовими, нотаріальними, адміністративними органами як на території України, так і за її межами;

Контроль за діяльністю Директора Товариства здійснюється Ревізійною комісією, що утворюється Загальними Зборами Учасників Товариства з числа Учасників або їх представників. Директор не може бути членом Ревізійної комісії. Перевірка діяльності Директора проводиться Ревізійною комісією за дорученням Загальних Зборів Учасників, з власної ініціативи або на або на вимогу Учасників Товариства. Ревізійна комісія вправі вимагати від посадових осіб Товариства подання їй усіх необхідних матеріалів, бухгалтерських або інших документів і особистих пояснень. Ревізійна комісія доповідає результати проведених нею перевірок Загальним Зборам Учасників.

## 4. Опис господарської та фінансової діяльності

Медичне науково-виробниче об'єднання "БІОКОН" створено в Україні у 1991 році. ТОВ МНВО "БІОКОН" займається випуском косметичної продукції.

Організаційна структура підприємства має наступний вигляд:

1. Дирекція - директор.

2. Комерційний директор (заступник комерційного директора).
  - 2.1. Виробництво (бригадири на дільницях)
    - 2.1.1. Варильний цех
    - 2.1.2. Фасувальний цех
    - 2.1.3. Оформлювальний цех
  - 2.2. Служба головного технолога (головний технолог)
    - 2.2.1. Технологи
    - 2.2.2. Виробнича лабораторія
    - 2.2.3. Лаборанти
    - 2.2.4. Відділ контролю якості
    - 2.2.5. Спеціаліст по ISO / GMP
  - 2.3. Відділ постачання (менеджер з постачання)
  - 2.4. Складське господарство (комірники, вантажники)
    - 2.4.1. Склад готової продукції
    - 2.4.2. Склад сировини та упакування.
  - 2.5. Служба головного механіка (головний механік, механіки, слюсарі).
  - 2.6. Інженер з охорони праці.
  - 2.7. Господарська служба (завідувач господарства, прибиральниці).
3. Фінансовий директор
  - 3.1. Відділ фінансів та бухгалтерія (заступник фінансового директора, головний бухгалтер, бухгалтера)
  - 3.2. Департамент продаж (директор департаменту, менеджери, фахівці з методів розширення ринків збуту)
  - 3.3. Заступник директора з правових питань.
  - 3.4. Відділ маркетингу та реклами
  - 3.5. Відділ логістики
  - 3.6. Менеджер з персоналу
  - 3.7. Відділ зовнішньо-економічної діяльності.

Товариство володіє 100% статутного капіталу ДП "ЄВРОПЕЙСЬКИЙ ЦЕНТР П'ЯВКИ" ТОВ "МНВО" БЮКОН" (код ЄДРПОУ - 30701419). Місцезнаходження: 83114, м.Донецьк, вул.Рози Люксембург, 52. Структурний підрозділ не здійснює діяльності, не має активів, не має співробітників. Інших філій та представництв ТОВ МНВО "БЮКОН" не має та не планується відкриття інших філій та представництв.

ТОВ "МНВО "БЮКОН" не належить до будь-яких об'єднань підприємств. В консорціумах, концернах, корпораціях, інших об'єднаннях підприємств Емітент участі не приймає.

ТОВ "МНВО "БЮКОН" не веде спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами.

Основним із пріоритетів розвитку підприємства ТОВ "МНВО "БЮКОН" є захист і підтримка працівників, тому що співробітники компанії - це її найбільша цінність. Компанія робить усе, для того, щоб повністю задовольнити сучасні вимоги щодо охорони праці та безпеки.

Підприємство відповідально ставиться до виконання своїх зобов'язань, як роботодавця, та дотримується вимог законодавства щодо своєчасної виплати заробітної плати, надання основних щорічних відпусток та інших гарантій трудового законодавства.

## СЕРЕДНЬООБЛІКОВА ЧИСЕЛЬНІСТЬ ПРАЦІВНИКІВ. КАДРОВА ПОЛІТИКА

Станом на 31.12.2023р. загальна чисельність працюючих в ТОВ "МНВО "БЮКОН" склала 115 осіб. Середня численість працівників складає 120 осіб. У складі підприємства працює: працівники виробництва - 60 осіб; працівники відділу збуту - 39 осіб; працівники адміністративного управління - 16 осіб. Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 2 особи, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 22 особи.

Війна вплинула на можливість підприємства повноцінно функціонувати. Скорочення обсягів роботи привели і до зменшення працівників на підприємстві. За підсумками 2023 року 31 працівник був звільнений, 9 осіб знаходиться у штаті, але тимчасово не працює за різними обставинами, 23 працівника працює на умовах дистанційної праці. На підприємстві є 1 співробітник, який мобілізований до Збройних сил України.

Фонд оплати праці всіх працівників у 2023 році склав 16 816 077,43 грн. В порівнянні з 2022 роком фонд оплати праці (ФОТ - 16 102 230,46 грн) збільшився на 4% .

Кадрова політика визначає генеральний напрямок і основи роботи з кадрами, загальні і специфічні вимоги до них і розробляється власниками підприємства, вищим керівництвом, кадровою службою. Основною метою кадрової політики є своєчасне забезпечення оптимального балансу процесів комплектування, збереження персоналу, його розвитку відповідно до потреб підприємства, вимог діючого законодавства та стану ринку праці.

Основними обов'язками кадрової політики вважаються: політика набору кадрів, політика формування кадрових процедур, політика соціальних відносин. На підприємстві кадрова політика, декларується і докладно фіксується у загальних корпоративних документах: інструкціях, що регламентують найважливіші аспекти управління людськими ресурсами. Кадрова політика дозволяє: чітко і наочно відобразити погляди адміністрації підприємства; переконати персонал у добрій волі адміністрації підприємства; поліпшити взаємодію підрозділів підприємства; внести послідовність у процес прийняття кадрових рішень; інформувати персонал про правила внутрішніх взаємин; поліпшити морально-психологічний клімат у колективі і т.д.

Кадрова політика підприємства є наступною:

Кадрова служба (відділ кадрів) є самостійним структурним підрозділом підприємства ТОВ "МНВО "БІОКОН". До складу кадрової служби входить менеджер з управління персоналом в головному офісі міста Дніпро та відповідальні особи з організації кадрового діловодства.

Кадрова служба у своїй діяльності підпорядковується фінансовому директору.

У своїй кадровій діяльності Товариство керується Конституцією України, законами України, актами Президента України, Кабінету Міністрів України, інших центральних органів виконавчої влади, статутом Товариства, колективним договором, правилами внутрішнього трудового розпорядку, положенням про відрядження працівників Товариства, та іншими локальними нормативними актами Товариства, а також наказами директора Товариства та Положенням.

Функції працівників зайнятих кадровою роботою визначають у посадових інструкціях, які затверджує директор Товариства.

Основними завданнями Менеджера з УП є:

- " Проведення аналітичної та організаційної роботи з управління персоналом.
- " Задоволення потреби Товариства у кваліфікованих кадрах та ефективно їх використання.
- " Прогнозування розвитку персоналу, забезпечення безперервного навчання працівників.
- " Документальне оформлення трудових відносин, питань соціального захисту.
- " Забезпечення дотримання трудового законодавства.

Функції відділу

Відповідно до покладених завдань менеджер з управління персоналом головного офісу:

Розробляє цілісну систему управління персоналом, сприяє удосконаленню діяльності в цьому напрямку кожного структурного підрозділу та посадових осіб Товариства.

Бере участь у формуванні штатного розпису, зокрема з питань відповідності Класифікатору професій і Довіднику кваліфікаційних характеристик професій працівників.

Аналізує склад персоналу за професіями, освітою, віком, складає відповідні звіти.

Проводить заходи щодо забезпечення дотримання працівниками трудової дисципліни та правил внутрішнього трудового розпорядку, узагальнює стан цієї роботи та інформує директора Товариства, його заступників та керівників структурних підрозділів, оформлює документи, пов'язані з проведенням службових розслідувань та застосуванням заходів дисциплінарного стягнення.

Складає та подає до відповідних органів статистичну та іншу звітність.

Готує проекти наказів директора Товариства з кадрових питань (про прийняття на роботу, переведення на іншу посаду, звільнення з роботи, зміну облікових даних, про надання відпусток, про заохочення, накладення стягнень та ін.), забезпечує реєстрацію наказів, формування їх у справи відповідно до номенклатури справ Товариства, поточне зберігання.

Проводить роботу з ведення, обліку та зберігання трудових книжок.

Веде облік персоналу за особовими картками працівників (типова форма № П-2)

Формує особові справи працівників та забезпечує їх зберігання.

Організує облік використання працівниками Товариства робочого часу, контролює роботу осіб, відповідальних за облік використання робочого часу у підрозділах Товариства, веде таблиць робочого часу працівників Товариства.

Оформлює і видає працівникам довідки з місця роботи.

Забезпечує підготовку документів з пенсійного страхування, а також документів, необхідних для призначення пенсій працівникам Товариства, та подання їх до органів Пенсійного фонду.

Надає методичну допомогу керівникам структурних підрозділів з питань розроблення посадових інструкцій працівників, внесення змін.

За необхідності готує пропозиції щодо внесення змін до колективного договору, правил внутрішнього трудового розпорядку.

Надає роз'яснення працівникам Товариства з питань застосування законодавства про працю, внутрішніх нормативних документів.

У встановленому порядку передає справи до архіву Товариства.

Виплата заробітної плати здійснюється за місцем роботи в грошовому виразі відповідно до ст.115 КЗпП України та ст. 24 Закону України "Про оплату праці".

Заробітна плата виплачується працівникам регулярно в робочі дні через проміжок часу, що не перевищує шістнадцяти календарних днів:

- За першу половину місяця - 20-22 - го числа поточного місяця;

- За другу половину місяця - 5-7 -го числа наступного місяця.

ТОВ "МНВО "БІОКОН" має право за згодою працівника здійснювати виплату заробітної плати працівнику через установу банку на вказаний ним рахунок з оплатою таких послуг за рахунок підприємства. При цьому, платіжна карта, що випускається установою банку для отримання працівником заробітної плати, надається працівникові в безоплатне користування.

Про зміни діючих умов оплати праці в бік погіршення працівник повідомляється не пізніше, ніж за 2 місяці до їх запровадження або зміни.

У ТОВ "МНВО "БІОКОН" передбачені наступні види заохочення працівників:

1. Лист подяки або почесна грамота.
2. Доплати.
3. Премії.

ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо):

У 2023р. ведення бухгалтерського обліку ТОВ МНВО "БІОКОН" здійснювалося згідно Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність" від 16.07.99р. №996-ХІV та інших нормативних документів, що регламентують питання організації бухгалтерського обліку в Україні. Протягом року забезпечена безперервність відображення операцій і достовірна оцінка активів, зобов'язань, капіталу в бухгалтерському обліку із застосуванням журнально-ордерної форми обліку, Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємства з урахуванням положень Інструкції щодо застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань, затвердженої наказом Мініфіну України від 30.11.1999р. №291.

Фінансова звітність підприємства була підготовлена відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та Наказу Міністерства фінансів України щодо складу та порядку заповнення річного звіту підприємства.

Основна концептуальна методика ведення бухгалтерського обліку на підприємстві здійснювалась на підставі наказу про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику №2 від 02 січня 2019р.:

Організація бухгалтерського обліку.

Ведення бухгалтерського обліку і контролю покладається на бухгалтерію підприємства, яку очолює головний бухгалтер. У своїй роботі головний бухгалтер і співробітники бухгалтерії керуються Положенням про бухгалтерію і затвердженими посадовими інструкціями, що визначають, розподіл обов'язків і що встановлюють міру відповідальності кожного співробітника.

При необхідності допускається залучати сторонніх спеціалістів з бухгалтерського обліку для рішення окремих питань бухгалтерського (або податкового) обліку.

Первинна документація, яка підтверджує здійснення господарських операцій, роздруковується щомісячно, групується за певними ознаками та своєчасно відображається в реєстрах бухгалтерського обліку.

Облікові реєстри (журнали-ордери, оборотні відомості, та ін.) зберігаються в електронному вигляді, а при необхідності (на вимогу контролюючих або судових органів та своїх контрагентів) роздруковуються на паперових носіях.

Підставою для відображення господарських операцій в бухгалтерському обліку є первинні документи. Первинні документи складають під час проведення операції, а якщо це неможливо, то безпосередньо після її закінчення, за умови відображення в обліку господарської операції в тому звітному періоді, у якому така господарська операція фактично відбулася.

Первинні документи складають на паперових носіях або у вигляді електронних записів у формі, яка доступна для читання та виключає внесення будь-яких змін.

1. Основні принципи облікової політики

Основні засоби

Основним засобом визнається актив, якщо очікуваний термін його корисного використання (експлуатації) становить понад один рік і вартість якого перевищує 20 000 грн. та якщо існує імовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з його використанням, та його вартість може бути достовірно визначена.

Об'єктом основних засобів вважається закінчений пристрій з усіма пристосуваннями та приладдям до нього, що передбачено п.4 П(С)БО 7.

Термін корисного використання може бути переглянутий у разі зміни очікуваних економічних вигід від використання об'єкту основних засобів внаслідок його поліпшення (дообладнання, реконструкція, модернізація, модифікація, добудова).

Оцінка первісної вартості:

№ Операції з основними засобами Оцінка первісної вартості

1. Придбання основних засобів Об'єкт ОЗ зраховується на баланс підприємства за первісною вартістю з урахуванням витрат, зазначених у п.8 П(С)БО 7

2. Отримання основних засобів в обмін на подібний актив Первісна вартість об'єкта ОЗ дорівнює залишковій вартості переданого об'єкта ОЗ

3. Отримання основних засобів в обмін на неподібний актив Первісна вартість об'єкта ОЗ дорівнює справедливій вартості переданого об'єкта ОЗ, збільшеній або зменшеній на суму грошових коштів, що були передані (отримані) під час обміну

4. Отримання основних засобів як внеску до статутного капіталу Первісна вартість об'єкта основних засобів дорівнює їх справедливій вартості, визначеній засновниками, з урахуванням витрат, передбачених у п.8 П(С)БО 7

5. Безоплатне користування ОЗ на підставі договору позички Первісна вартість об'єкта ОЗ дорівнює їх справедливій вартості на дату отримання, з урахуванням витрат, безпосередньо пов'язаних з безоплатним отриманням об'єкта ОЗ і доведенням його до стану, в якому він придатний для використання. Відображається на рахунку 01 "Орендовані необоротні активи" Амортизація не нараховується. Витрати на утримання та ремонт такого майна, передбачені договором, відображаються в обліку залежно від напряму використання цього майна та визнаються витратами в тому періоді в якому вони здійснені. Приймання в безоплатне користування оформлюється актом приймання - передачі та разом з технічною документацією передають у бухгалтерію. На підставі акта відкривають інвентарну картку.

6. Безоплатно отримані основні засоби Первісна вартість об'єкта ОЗ дорівнює їх справедливій вартості на дату отримання з урахуванням витрат, передбачених у п.8 П(С)БО 7. Для обліку безоплатно отриманих основних засобів застосовувати субрахунок 424 "Безоплатно отримані необоротні активи". Справедлива вартість

ОЗ визначається комісією, призначеною керівником, яка її встановлює шляхом вивчення ринкових цін на аналогічні об'єкти з тим самим рівнем зношеності або за сумою залишкової вартості (або здатності до експлуатації). Підставою для зарахування на баланс ОЗ є акт приймання-передачі (введення в експлуатацію) ОЗ.

7. Створені підприємством основні засоби Первісна вартість об'єкта ОЗ, створеного власними силами, складається з витрат, передбачених у п.8 П(С)БО 7; створеного за допомогою сторонніх організацій складається з витрат на оплату вартості їх робіт та витрат, передбачених у п.8 П(С)БО 7

8. Ремонт основних засобів Витрати на поточний ремонт не відносяться на збільшення первісної вартості ОЗ та списуються у витрати підприємства

9. Поліпшення основних засобів Поліпшення ОЗ (дообладнання, реконструкція, модернізація, модифікація, добудова) збільшують первісну вартість ОЗ на суму витрат, пов'язаних з їх поліпшенням

10. Об'єкти, переведені до основних засобів із оборотних активів Первісна вартість об'єкта основних засобів дорівнює їх собівартості, яка визначається відповідно до П(С)БО 9

Відповідно до П(С)БО 7 "Основні засоби" підприємством обрано метод нарахування амортизації основних засобів та інших необоротних матеріальних активів - прямолінійний. Амортизація основних засобів проводиться до досягнення залишкової вартості об'єктом його ліквідаційної вартості.

Нарахування амортизації здійснювати з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання основних засобів, встановлених ст.138 ПКУ, а саме:

Група основних засобів Строк у роках

Будівлі 20

Машини та обладнання 5

Комп'ютерне обладнання, а саме: електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, що визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації

2

Транспортні засоби 5

Інструменти, прилади, інвентар, меблі 4

Інші основні засоби 12

До групи машини і обладнання застосовувати термін 2 роки (прискорена амортизація) при дотриманні одночасно наступних вимог:

-ОЗ не були введені в експлуатацію та не використовувалися на території України;

- ОЗ введені в експлуатацію в межах одного з податкових (звітних) періодів з 01.01.2017 р. по 31.12.2019 р.;

- ОЗ використовуються у власній господарській діяльності та не продаються або не надаються в оренду іншим особам.

Переоцінка основних засобів для цілей бухгалтерського обліку проводиться шляхом залучення суб'єкта оціночної діяльності відповідно до ст.7 Закону України "Про оцінку майна, майнових прав та професійну оціночну діяльність в Україні" від від 12.07.2001 № 2658-III.

Малоцінні необоротні матеріальні активи (МНМА).

До малоцінних необоротних матеріальних активів відносити активи, відмінні від основних засобів (на підставі класифікації, поданої в п.5 П(С)БО 7 "Основні засоби"), термін використання яких більше ніж один рік, а вартісна оцінка яких дорівнює сумі, що не перевищує 20 000 грн.

Амортизація нараховується прямолінійним методом на протязі двох років.

Нематеріальні активи (НМА).

Придбаний або отриманий нематеріальний актив відображається в балансі тільки в тому випадку, якщо існує ймовірність одержання майбутніх економічних вигід, пов'язаних з його використанням та його вартість може бути достовірно визначена.

Первісна вартість НМА складається з ціни придбання та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням активу та доведенням його до стану, в якому він придатний для використання за призначенням.

Первісна вартість створеного нематеріального активу власними силами складається зі всіх витрат на створення, виробництво і підготовку активу до використання.

Якщо програмне забезпечення для комп'ютера є невід'ємною (невіддільною) частиною пов'язаного з ним програмного забезпечення, яке необхідне для забезпечення роботи основного засобу, то таке програмне забезпечення враховується у складі основного засобу.

Термін корисного використання нематеріальних активів встановлюється 3 роки, амортизація нараховується прямолінійним методом.

Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом впродовж очікуваного терміну їх використання.

Нарахування амортизації починається в місяці, наступному після введення нематеріального активу в експлуатацію.

Амортизація нематеріальних активів провадиться до досягнення залишкової вартості об'єктом його ліквідаційної вартості.

Переоцінку нематеріальних активів проводити шляхом залучення суб'єкта оціночної діяльності відповідно до ст. 7 Закону України "Про оцінку майна, майнових прав та професійну оціночну діяльність в Україні" від 12.07.2001 № 2658-III.

Якщо витрати, пов'язані з удосконаленням нематеріальних активів, збільшенням можливостей і терміну їх використання, приведуть у майбутньому до збільшення економічних вигід, такі витрати збільшують первісну вартість нематеріального активу.

Витрати, які здійснюються для підтримання об'єкта в придатному для використання стані, й отримання первісно очікуваних економічних вигід від його використання, включають до складу витрат того періоду, в якому вони були понесені.

Нематеріальні активи списуються з балансу в результаті неможливості отримання підприємством надалі економічних вигід від їх використання. Рішення про списання нематеріальних активів приймає комісія, призначена наказом керівника підприємства.

**Незавершене будівництво.**

Незавершене будівництво включає витрати безпосередньо пов'язані з будівництвом об'єкта основних засобів.

Витрати, пов'язані з будівництвом об'єкта основних засобів, до моменту введення в експлуатацію збудованого об'єкта, накопичуються та не підлягають амортизації.

Амортизація незавершеного будівництва починається в місяці, наступному за місяцем введення об'єкту в експлуатацію.

**Оренда.**

Дохід від операційної оренди визнається щомісячно протягом року.

Сума попередньої оплати за оренду більше ніж за один звітний період відображається як "Доходи майбутніх періодів".

Нерухомість в оренді визнається інвестиційною, якщо дохід від оренди є довгостроковим та суттєвим для звітності підприємства та утримується з метою отримання орендних платежів.

Якщо в оренду здається тільки частина операційної нерухомості, яка не може бути продана окремо, й дохід від оренди буде не суттєвим, то нерухомість не визначається як інвестиційна.

Інвестиційна нерухомість обліковується за первісною вартістю.

**Запаси.**

Операційний цикл підприємства дорівнює 12 місяцям та визначається як проміжок часу між придбанням запасів для здійснення діяльності та отриманням коштів (еквівалентів грошових коштів) від реалізації виробленої з них продукції або товарів і послуг.

Підприємство визнає запасами активи, які утримуються для продажу у звичайному ході господарської діяльності; перебувають у процесі виробництва для такого продажу; існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Запаси враховуються по однорідних групах: сировина і матеріали; матеріали передані в переробку; запасні частини; паливо; інші матеріали; готова продукція.

Отримані або вироблені запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю, яка складається із суми фактичних витрат на їх придбання або виготовлення, передбачених П(С)БО 9.

Оцінка запасів (матеріалів, сировини, палива, запасних частин) при відпуску у виробництво та вибутті здійснюється відповідно до п. 16 П(С)БО 9 за наступними методами:

" По методу середньозваженої собівартості - при списанні до виробництва запасів для виробництва косметичних засобів, при реалізації готової продукції. Оцінка за періодичною середньозваженою собівартістю запасів - проводиться щодо кожної одиниці запасів діленням сумарної вартості залишку таких запасів на дату операції на сумарну кількість запасів на дату операції з їх вибуття.

" По методу собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО) - метод розрахунку собівартості продукції.

Запаси відображаються у бухгалтерській та фінансовій звітності по найменшій з двох оцінок: собівартості або чистій вартості реалізації. Чиста вартість реалізації - це сума, яку очікує отримати підприємство при реалізації запасів, в умовах звичайної діяльності, за вирахуванням можливих витрат понесених при продажі. Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу їх ціна знизилася або вони зіпсовані, застаріли, або іншим чином втратили первісно очікувану економічну вигоду. Сума, на яку первісна вартість запасів перевищує чисту вартість реалізації, та вартість повністю втрачених запасів списувати на затрати звітного періоду. Предмети, термін використання яких менше року, обліковуються як "Малоцінні й швидкозношувані предмети". В момент передачі МШП в експлуатацію відбувається їх списання з балансу (виключення їх вартості зі складу активів).

Для забезпечення збереження МШП в експлуатації здійснюється оперативний кількісний облік за місце експлуатації з визначенням відповідальних осіб.

**Виробнича собівартість та загальновиробничі витрати.**

Облік витрат на виробництво та калькулювання виробничої собівартості ведеться з використанням попереднього методу.

Перелік видів витрат, які використовуються на підприємстві, перелік статей калькулювання виробничої собівартості та склад постійних та змінних загальновиробничих витрат встановлені Наказом №2 "Про облікову політику ТОВ "МНВО "БІОКОН" від 02.01.2019 року.

Дебіторська заборгованість.

Визнання дебіторської заборгованості як активу здійснюється якщо: існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигід; сума дебіторської заборгованості може бути достовірно визначена; покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на актив; продавець не здійснює надалі управління та контроль за реалізованим активом. Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю.

Дебіторська заборгованість включається до балансу за чистою вартістю реалізації, яка дорівнює первісній вартості за вирахуванням суми резерву сумнівних боргів.

Для відображення сумнівної заборгованості на підприємстві створюється резерв сумнівних боргів. Резерв сумнівної заборгованості створюється методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Дебітори аналізуються на індивідуальній основі на підставі аналізу платоспроможності кожного дебітора. Нарахування резерву сумнівних боргів здійснюється на підставі даних такого аналізу. Аналіз платоспроможності окремих дебіторів проводиться не рідше одного разу в квартал.

Поточна дебіторська заборгованість класифікується як сумнівна, якщо оплата від контрагента не надійшла протягом 30 днів з дати, установленої в договорі.

Критерії віднесення дебіторської заборгованості до безнадійної встановлюються відповідно до П(С)БО 10 та пп. 14.1.11 п. 14.1 ст. 14 ПКУ. Списання безнадійної заборгованості з позабалансового рахунку оформлюється бухгалтерською довідкою.

Операції в іноземній валюті.

Операції в іноземній валюті відображаються в обліку із застосуванням курсу на дату здійснення господарської операції. Для цілей бухгалтерського обліку в іноземній валюті застосовувати курс на початок дня.

Курсові різниці за монетарними статтями в іноземній валюті визначаються на дату здійснення господарської операції в її межах та на дату балансу за всією монетарною статтею та відображаються у складі інших операційних доходів (витрат).

Забезпечення наступних витрат та платежів.

На підприємстві створюється забезпечення наступних витрат на виплати відпусток працівникам (резерв відпусток), які формуються щомісячно виходячи з фонду оплати праці і розрахункового коефіцієнта. Коефіцієнт розраховується до фонду оплати праці з урахуванням нарахованого єдиного соціального внеску раз на рік.

Для працівників, для яких діють пільгові ставки ЄСВ (працюючим особам з інвалідністю 8,41%), розраховується окремий коефіцієнт резервування відпусток та створюється окремий резерв відпусток.

Залишок забезпечення на виплату відпусток переглядається один раз станом на кінець звітного року.

Додаткове пенсійне забезпечення, забезпечення на виконання гарантійних зобов'язань, реструктуризацію, виконання зобов'язань при припиненні діяльності, виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів на підприємстві не створюються.

Фінансові витрати.

Фінансові витрати підприємства включають відсотки за користування короткостроковими і довгостроковими позиками банків та інших установ; банківським овердрафтом; відсотки за цінними паперами.

Фінансові витрати капіталізуються.

Встановити критерій суттєвості часу для створення кваліфікаційного активу - період більше 3 місяців.

Капіталізація фінансових витрат застосовується у разі здійснення витрат на створення кваліфікаційного активу.

Капіталізація фінансових витрат, пов'язаних зі створенням кваліфікаційного активу, які включаються до його собівартості:

- якщо кошти запозичено безпосередньо з метою створення кваліфікаційного активу, то фінансові витрати, які пов'язані з позикою, включаються до собівартості кваліфікаційного активу;

- якщо позика, безпосередньо не пов'язана зі створенням кваліфікаційного активу, то фінансові витрати, що підлягають капіталізації, розраховуються як добуток середньозваженої суми витрат на створення кваліфікаційного активу, відсоткової ставки за позикою та кількості днів звітного періоду протягом якого інвестиція включалася до активу. Капіталізовані фінансові витрати включаються до собівартості кваліфікаційного активу, некапіталізовані фінансові витрати відносяться на фінансові результати;

-якщо є кілька позик, безпосередньо не пов'язаних зі створенням кваліфікаційного активу, то капіталізовані фінансові витрати, які відносяться до собівартості кваліфікаційного активу, розраховуються як добуток середньозваженої суми витрат на створення кваліфікаційного активу та норми капіталізації фінансових витрат;

-якщо є позики, безпосередньо пов'язані зі створенням кваліфікаційного активу та інші позики безпосередньо не пов'язані зі створенням кваліфікаційного активу, то сума відсотків за цільовою позикою додається до середньозваженої суми витрат на створення кваліфікаційного активу за вирахуванням суми цільової позики та перемножується на норму капіталізації фінансових витрат.

У разі припинення робіт по створенню кваліфікаційного активу на значний час або завершення його створення, фінансові витрати визнаються фінансовими витратами того звітного періоду, за який їх нараховано.

Визнання доходів та витрат.

Доходи підприємства визнаються якщо існує впевненість, що підприємство отримає економічні вигоди, а сума доходу та сума витрат, необхідних для виконання господарської операції, може бути достовірно визначена.

Доходи і витрати визнаються з урахуванням ступеня завершеності робіт на дату балансу, якщо кінцевий фінансовий результат цього контракту може бути достовірно оцінений.

Оцінка ступеня завершеності операцій з надання послуг чи виконання робіт, які тривають менше місяця, здійснюється шляхом вивчення виконаної роботи. Дохід визнається відразу після завершення робіт, виконання яких підтверджується актом виконаних робіт.

Оцінка ступеня завершеності операцій з надання послуг чи виконання робіт, які тривають більше місяця, здійснюється шляхом визначення питомої ваги витрат, яких зазнає підприємство у зв'язку із наданням послуг, у загальній очікуваній сумі витрат, які мають бути понесені. Дохід визнається в тому звітному періоді, в якому надані послуги, і розраховується на основі загальної вартості контракту і відсотка понесених витрат.

Витратами звітнього періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені відповідно до п.6 П(С)БО 16. Адміністративні витрати, інші операційні витрати, інші витрати визнаються витратами у тому періоді, в якому вони здійснені відповідно до п.7 П(С)БО 16.

Доходи і витрати включають до складу звіту про фінансові результати на підставі принципів нарахування та відповідності і відображають у бухгалтерському обліку та фінансових звітах тих періодів, до яких вони відносяться.

Кількісні критерії суттєвості інформації

Кількісні критерії суттєвості інформації про господарські операції та події, пов'язані із змінами у складі (рухом) активів, зобов'язань, власного капіталу, визначаються виходячи із вартості відповідно всіх активів або всіх зобов'язань, або власного капіталу. Прийнятною є величина у діапазоні до 3 відсотків обраної бази.

Кількісний критерій суттєвості відхилення залишкової вартості необоротних активів від їх справедливої вартості, а також визначення подібності активів доцільно визначити у діапазоні до 10 відсотків справедливої вартості активу (об'єктів обміну).

Для предметів канцелярсько-побутового призначення (канцтовари, чай, кава, питна вода) та предметів санітарно-гігієнічного спрямування (серветки, туалетний папір, мило, пакети для сміття, одноразовий посуд, мийні засоби, інша побутова хімія, інвентар для прибирання приміщення офісу тощо) кількісний критерій суттєвості інформації про господарські операції та події, встановлюється у розмірі, що не перевищує 1% вартості оборотних активів підприємства на останню звітну дату.

Для обслуговування виробничого та офісного обладнання (запчастини, заправка картриджів, змінні деталі, лампочки тощо) кількісний критерій суттєвості інформації про господарські операції та події, встановлюється у розмірі, що не перевищує 5% залишкової вартості необоротних активів підприємства на останню звітну дату.

Для фінансової звітності підприємства критерій суттєвості інформації встановлюється у розмірі 1000 грн.

Податок на прибуток

Поточні витрати з податку на прибуток розраховуються згідно з податковим законодавством України на основі результатів, наведених в звіті про фінансові результати Підприємства, підготовленому у відповідності до П(С)БО, після коригувань для цілей оподаткування. Витрати з оподаткування розраховуються на основі прибутку за рік з урахуванням відстроченого податку.

Для розрахунку податку на прибуток застосовується ставка податку на прибуток 18%.

Інвентаризація.

Для забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку і фінансової звітності проводити інвентаризацію активів і зобов'язань.

Щорічну інвентаризацію проводити станом на 30 листопада - 31 грудня поточного року.

Порядок проведення інвентаризації майна підприємства визначається Положенням про інвентаризацію активів та зобов'язань від 02.09.2014р. №879.

Інвентаризація активів та зобов'язань здійснюється на підставі Наказу керівника підприємства.

Перед початком інвентаризації керівником підприємства призначається інвентаризаційна комісія.

Результати інвентаризації відображаються в інвентаризаційних описах та актах інвентаризації, які складаються в 2-х примірниках.

По завершенню інвентаризації інвентаризаційні описи та акти інвентаризації підписуються всіма членами інвентаризаційної комісії та матеріально - відповідальними особами.

Кількісні критерії суттєвості інформації

Кількісні критерії суттєвості інформації про господарські операції та події, пов'язані із змінами у складі (рухом) активів, зобов'язань, власного капіталу, визначаються виходячи із вартості відповідно всіх активів або всіх зобов'язань, або власного капіталу. Прийнятною є величина у діапазоні до 3 відсотків обраної бази.

Кількісний критерій суттєвості відхилення залишкової вартості необоротних активів від їх справедливої вартості, а також визначення подібності активів доцільно визначити у діапазоні до 10 відсотків справедливої вартості активу (об'єктів обміну).

Для предметів канцелярсько-побутового призначення (канцтовари, чай, кава, питна вода) та предметів санітарно-гігієнічного спрямування (серветки, туалетний папір, мило, пакети для сміття, одноразовий посуд, мийні засоби, інша побутова хімія, інвентар для прибирання приміщення офісу тощо) кількісний критерій суттєвості інформації



про господарські операції та події, встановлюється у розмірі, що не перевищує 1% вартості оборотних активів підприємства на останню звітну дату.

Для обслуговування виробничого та офісного обладнання (запчастини, заправка картриджів, змінні деталі, лампочки тощо) кількісний критерій суттєвості інформації про господарські операції та події, встановлюється у розмірі, що не перевищує 5% залишкової вартості необоротних активів підприємства на останню звітну дату.

Для фінансової звітності підприємства критерій суттєвості інформації встановлюється у розмірі 1000 грн.

Політика ТОВ МНВО "БЮКОН" щодо фінансування своєї діяльності спрямована на:

- " безперервне забезпечення фінансовими ресурсами поточної виробничо - господарської діяльності та контроль за раціональним використанням фінансових ресурсів;
- " своєчасне перерахування платежів до бюджету та в Державні цільові фонди,
- " своєчасні розрахунки з постачальниками ресурсів, оплату праці персоналу;
- " фінансування технічного переозброєння підприємства;
- " досягнення максимальних економічних та фінансових показників на основі взаємовигідного співробітництва, поваги, довіри з партнерами;
- " безперервне вдосконалення, підвищення ефективності фінансової діяльності підприємства.

Фінансування діяльності Товариства протягом звітного року здійснювалося за рахунок надходжень від реалізації продукції. Товариство має достатньо ресурсів, які можна використати на погашення поточних зобов'язань, на поширення своєї діяльності. Грошових коштів достатньо для погашення короткострокової заборгованості. Товариство забезпечене власними оборотними коштами. Для фінансування поточної діяльності використовується власний капітал. Товариство має високу маневреність власного капіталу. Товариство платоспроможне, незалежне від залучених коштів, фінансовий стан Товариства стійкий. Обсяг робочого капіталу оптимально забезпечує поточні виробничі потреби емітента. Одним із шляхів покращення ліквідності може бути збільшення частки власних обігових коштів.

Протягом всієї діяльності Товариства провадження у справі про банкрутство не порушувалось, санація у відношенні Емітента не застосовувались, реорганізація не здійснювалась.

Основні джерела забезпечення ліквідності підприємства це активи, які забезпечують своєчасне виконання зобов'язань та наявні зобов'язання. Оскільки ліквідність є здатністю вчасно виконувати фінансові зобов'язання, то чим вище коефіцієнт ліквідності, то більша платоспроможність підприємства. У 2023 році показник ліквідності підприємства склав 3,46. Таким чином, підприємство має достатньо ліквідних ресурсів, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань.

Фінансові показники за 2023 рік.

## 1. Ліквідність (платоспроможність підприємства)

### 1.1. Коефіцієнт покриття

Коефіцієнт покриття розраховується як відношення оборотних активів до поточних зобов'язань підприємства та показує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань.

Його необхідне значення 1. Міжнародний досвід свідчить, що оптимальне значення даного коефіцієнта має бути рівне 2-2,5.

На початок року:

$$(p.1195) / p.1695 = 2,91$$

На кінець року:

$$(p.1195) / p.1695 = 3,46$$

Значення коефіцієнта на підприємстві практично відповідає нормативному.

### 1.2. Коефіцієнт абсолютної ліквідності

Коефіцієнт абсолютної ліквідності обчислюється як відношення грошових засобів та їхніх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань. Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яка частина боргу підприємства може бути сплачена негайно.

Теоретично цей коефіцієнт має бути в межах 0,25-0,3 (так як строки сплати зобов'язань не наступають одночасно).

На початок року:

$$(p.1160 + p.1165) / p.1695 = 0,45$$

На кінець року:

$$(p.1160 + p.1165) / p.1695 = 0,37$$

Значення коефіцієнта на підприємстві відповідає нормативному.

### 1.3. Коефіцієнт термінової ліквідності

Коефіцієнт термінової ліквідності розраховується як відношення найбільш ліквідних оборотних засобів (грошових засобів та їх еквівалентів, поточних фінансових інвестицій та дебіторської заборгованості) до поточних зобов'язань підприємства. Він відображає платіжні можливості підприємства щодо сплати поточних зобов'язань за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами.

Теоретично цей коефіцієнт має бути в межах 0,6-0,8.

На початок року:

Сума рядків (від 1120 до 1190) / р.1695 = 1,55

На кінець року:

Сума рядків (від 1120 до 1190) / р.1695 = 2,03

Значення коефіцієнта на підприємстві більш нормативного.

## 2. Фінансова стійкість підприємства

### 2.1. Коефіцієнт автономії

Коефіцієнт автономії розраховується як відношення власного капіталу підприємства до підсумку балансу підприємства і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність.

Чим більше значення коефіцієнта, тим кращий фінансовий стан підприємства. Якщо даний коефіцієнт має значення 0,5, то фінансування за рахунок одержаних засобів здійснюється в межах норми.

На початок року:

р.1495 / р.1900 = 0,65

На кінець року:

р.1495 / р.1900 = 0,70

Значення коефіцієнта автономії на підприємстві задовольняє нормативному.

### 2.2. Коефіцієнт фінансування

Коефіцієнт фінансування розраховується як співвідношення залучених та власних коштів і характеризує залежність підприємства від залучених коштів. Нормативне значення < 1.

На початок року:

(р.1595 + р.1695 + р.1700) / р.1495 = 0,54

на кінець року:

(р.1595 + р.1695 + р.1700) / р.1495 = 0,44

На підприємстві значення коефіцієнта на кінець року відповідає нормативному.

### 2.3. Коефіцієнт маневреності власного капіталу

Коефіцієнт маневреності власного капіталу показує, яка частина власного капіталу використовується для фінансування поточної діяльності, тобто вкладена в оборотні засоби, а яка - капіталізована. Коефіцієнт маневреності власного капіталу розраховується як відношення чистого оборотного капіталу до власного капіталу.

Нормативне значення 0,5.

На початок року:

(р.1195 - р.1695) / р.1495 = 0,90

на кінець року:

(р.1195 - р.1695) / р.1495 = 0,93

Значення коефіцієнта свідчить про те, що вся сума власного капіталу станом на кінець року використовується для фінансування поточної діяльності підприємства.

### 2.4. Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами

Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами розраховується як відношення величини чистого оборотного капіталу до величини оборотних активів підприємства і показує забезпеченість підприємства власними оборотними засобами.

Нормативне значення більше 0,1.

На початок року:

(р.1195 - р.1695) / р.1695 = 1,91

на кінець року:

(р.1195 - р.1695) / р.1695 = 2,46

Значення коефіцієнта відповідає нормативному. Це свідчить про те, що підприємство повністю забезпечено власними оборотними засобами.

Вартість чистих активів не може бути меншою від суми статутного капіталу. Чисті активи розраховуються як різниця між сумою необоротних активів, оборотних активів, витрат майбутніх періодів та сумою довгострокових зобов'язань, короткострокових зобов'язань, забезпеченням наступних виплат і платежів, доходів майбутніх періодів (рядок 1495 Балансу).

Вартість чистих активів ТОВ "МНВО "БЮКОН" на 31 грудня 2023 року складає 186214,0 тисяч гривень. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом становить 185571,0 тисяча гривень. Вартість чистих активів підприємства станом на 31 грудня 2023 року більша від статутного капіталу.

Станом на 31.12.2023г. валюта балансу ТОВ "МНВО" БЮКОН" склала 267588,0 тис.грн. За поточний 2023 рік валюта балансу збільшилася на 21441,0 тис.грн., що пояснюється збільшенням дебіторської заборгованості за продану косметичну продукцію у структурі загальних активів підприємства.

Показники балансу говорять про те, що підприємству вдається проводити поточні платежі в бюджет і позабюджетні фонди в повному обсязі. У підприємства відсутня прострочена заборгованість із зарплати та іншим виплатам.

Аналіз чутливості показав, що найбільшою мірою показники ефективності проекту залежать від ціни реалізації продукції; обсягів реалізації; прямих витрат; обсягів залучених інвестицій.

В цілому результати аналізу чутливості свідчать про достатню стійкість підприємства до несприятливої зміни розглянутих факторів.

ТОВ "МНВО "БІОКОН" самостійно розробляє нові косметичні продукти з урахуванням існуючих у галузі тенденцій, сучасних досягнень науки, використанням нових компонентів та інгредієнтів. На найближчу перспективу - розширення асортименту і збільшення обсягів існуючого виробництва, а також освоєння ринку нової продукції. Довгострокові цілі компанії - це розробка і виробництво нової конкурентоспроможної продукції, надання науково технічних, виробничих, організаційних та посередницьких послуг підприємствам, організаціям, фізичним особам на території України та за її межами.

Для забезпечення високої якості продукції, що випускається, на підприємстві використовується виробниче обладнання, що відповідає положенням директиви 98/37 "Машини" і має декларації відповідності ЄС.

Косметичне сировина, яка використовується для створення рецептур, проводиться визнаними світовими лідерами з урахуванням останніх тенденцій ринку косметики. Велика частина сировини відповідає фармакопеї Європи і США. Продукція підприємства проходить ретельний контроль на всіх етапах виробництва і відповідає найсуворішим стандартам якості.

## ІНФОРМАЦІЯ ПРО ОСНОВНІ ВИДИ ПРОДУКЦІЇ (робіт, послуг), ЩО ЇХ ВИРОБЛЯЄ ЕМІТЕНТ ТОВ МНВО "БІОКОН", ПЕРСПЕКТИВНІСТЬ ВИРОБНИЦТВА ОКРЕМИХ ТОВАРІВ, ВИКОНАННЯ РОБІТ ТА НАДАННЯ ПОСЛУГ:

Асортимент продукції "БІОКОН" представлено близько 300 найменуваннями. На рік компанія виробляє понад 7 мільйонів одиниць продукції. Це косметика для догляду за шкірою і волоссям, для захисту шкіри від негативних факторів навколишнього середовища і УФ-випромінювання, гігієнічні помади, лікувально-профілактичні засоби. В асортименті марки кілька брендів і засобів гігієни різної цінової категорії:

- догляд за шкірою обличчя (щоденний догляд; антивікова, відбілююча косметика, засоби для проблемної шкіри);
- догляд за тілом (бальзам для тіла);
- догляд за ногами, шкірою стоп;
- сонцезахисна косметика (для і після засмаги);
- догляд за порожниною рота (ополіскувачі, дезодоранти для порожнини рота);
- засоби інтимної гігієни (з молочною кислотою) для дівчаток і жінок різного віку;
- бальзами для губ з захисною дією;
- засоби для волосся (шампуні, бальзами, кондиціонери, спреї), включаючи лікувально-профілактичні
- цілющі лікувально-профілактичні засоби різного спектру дії (венотонізуючі, від болю в суглобах і зв'язках, проти синців і синців, зміцнення коренів волосся і т.д.).

Асортиментний портфель компанії "БІОКОН" включає кілька брендів в різних цінових категоріях:

1. Бренд БІОКОН відомий найбільшому числу покупців, випуск косметичних засобів "БІОКОН" є пріоритетним напрямком компанії. БІОКОН - це:
  - " декілька основних косметичних ліній для щоденного та спеціального догляду за шкірою обличчя і тіла: "Натуральний догляд", "Зимовий догляд", PROFESSIONAL EFFECT, "Білосніжка", "Проблемна шкіра", доглядові серії "I love rice", "I love matcha tea", "I love aloe", "I love avocado";
  - " сонцезахисна серія;
  - " лінія засобів для догляду за порожниною рота: ополіскувачі і освіжувачі порожнини рота;
  - " засоби для догляду за волоссям;
  - " бальзами для губ.

БІОКОН - косметичний бренд, який об'єднав медичні наукові принципи з традиціями натуральної косметики. Косметика БІОКОН створюється з любов'ю і повагою до жінки, щоб дарувати їй ніжність, турботу і красу.

2. Бренд ДОКТОР БІОКОН - серія косметичних профілактичних засобів, що отримала особливе визнання на аптечному ринку.
3. Бренд Nigudo Derm - біологічно активна косметика для щоденного і курсового догляду за шкірою з найбільш поширеними косметичними проблемами.
4. Бренд БІОНА - спеціальні засоби для інтимної гігієни жінок та дівчат з метою підтримки природного кислотно-лужного балансу інтимних ділянок тіла під час проведення гігієнічних процедур;

Основні серії, що випускаються підприємством за станом на 31.12.2023 року:

- серія "Натуральний догляд" - призначена для щоденного догляду для вікової шкіри для різних вікових груп. Ця серія стала результатом багаторічних досліджень в області косметичного догляду за шкірою;
- серія "Зимовий догляд" - призначена для догляду за шкірою взимку;
- серія "Білосніжка" - ефективна програма для відбілювання шкіри, серія створена для рівномірного відбілювання пігментних плям та веснянок і відновлення ідеального кольору шкіри, усуває причини гіперпігментації шкіри та блокує процеси її розвитку;

- серія "БІОНА" - спеціальні засоби для інтимної гігієни жінок та дівчат з метою підтримки природного кислотно-лужного балансу інтимних ділянок тіла під час проведення гігієнічних процедур;
- серія "Стоп-Комар" - захист від укусів комарів і комах. Серія "Стоп-Комар" включає три засоби, спеціально створені для захисту від комарів та інших комах. До складу формул входить активна речовина - репелент нового покоління, ефективний відносно найбільшої кількості видів комах і нешкідливий для людини. Нанесений на шкіру будь-який із засобів "Стоп комар" створює невідчутну плівку, що відлякує комах, і забезпечує комфортний відпочинок;
- засоби гігієни для порожнини рота: ополіскувачі порожнини рота - цілющі екстракти медичної п'явки надають протизапальний ефект та захищають ясна; дезодоранти для порожнини рота - усувають будь-який запах з рота, миттєво освіжають подих і залишають приємний холодок;
- бальзамами для губ - додатковий догляд і захист для губ;
- сонцезахисна серія - широка гама засобів для захисту шкіри обличчя і тіла, а також волосся від шкідливого сонячного випромінювання. ТОВ "МНВО "БЮКОН" став першим вітчизняним виробником, що випустив серію сонцезахисних засобів. Сьогодні сонцезахисна серія "БЮКОН" користується заслуженою довірою мільйонів споживачів і є лідером продажів сонцезахисних засобів в Україні;
- серія засобів для волосся - серія шампунів, кондиціонерів та засобів догляду за волоссям, заснована на унікальних наукових дослідженнях та спеціально підібраних компонентах, що дозволяють вирішувати специфічні проблеми волосся;
- серія "Доктор БЮКОН" - лікувально-профілактичні засоби (лікарські мазі, гелі і креми), що містять біологічно активні речовини екстракту медичної п'явки (до 15%), екстракти лікарських трав і широко відомі фармацевтичні субстанції;
- лікувально-косметична серія "Nirudo Derm" - аптечна серія косметики. Косметика HD знаходиться на межі косметології і дерматології, і гарантує високу результативність і виняткову нешкідливість. Ексклюзивність формул полягає в об'єднанні унікальних екстрактів медичної п'явки з сучасними активними компонентами в спеціальні комплекси. Комплекси HD розроблені на основі останніх досягнень дерматології і косметології, і включають в себе відомі активні компоненти, що володіють вузьконаправленою дією, що дозволило протистояти конкретним косметичним проблемам шкіри. Унікальність комплексів HD полягає в поєднанні багатофункціонального дії екстракту п'явки з вузьконаправленим дією інших активних компонентів. Дерматологами-косметологами були виділені 4 основні косметичні проблеми: проблема сухості шкіри, підвищеної чутливості, жирного блиску і вугрової висипки, профілактики та корекції вікових змін. Відповідно були створені 4 лінії косметики HD-програми щоденного і курсового догляду за шкірою;
- серія "Проблемна шкіра" - створена для спеціального догляду за жирною та проблемною шкірою підлітків та дорослих. Забезпечує профілактику утворення вугрів та прищів, протистоїть появі недосконалостей шкіри, спричинених високою активністю сальних залоз; засоби не містять спирту та триклозану;
- доглядова косметика за шкірою обличчя та тіла: серії PROFESSIONAL EFFECT, "I love rice", "I love matcha tea", "I love aloe", "I love avocado".

Продукція, що випускається на ТОВ "МНВО "БЮКОН", підрозділяється на наступні види:

1. ТУ У 13490613.001-98 "Засоби косметичні гелеподібні"
2. ТУ У 24.5-13490613-003-2003 "Засоби косметичні по догляду за шкірою"
3. ТУ У 24.5-13490613-009:2010 "Лосьйони та тоніки косметичні"
4. ТУ У 24.5-13490613-002-2001 "Засоби гігієни порожнини рота рідкі"
5. ТУ У 24.5-13490613-006:2006 "Засоби косметичні для очищення шкіри"
6. ТУ У 24.5-13490613-005-2003 "Помади губні та бальзамами для губ"
7. ТУ У 24.5-13490613-007:2010 "Засоби косметичні для догляду за нігтями та волоссям"
8. ТУ У 24.5-13490613-008:2010 "Засоби косметичні для очищення волосся".
9. ТУ У 20.2-13490613-010: 2021 "Засоби репелентні"

Вся продукція "БЮКОН" проходить ретельний контроль на всіх етапах виробництва і відповідає найсуворішим стандартам якості. На етапі розробки:

- вибір найбільш ефективних, біохімічно і фізіологічно сумісних зі шкірою компонентів;
- клінічні та дерматологічні дослідження на добровольцях з метою підтвердження ефекту дії і безпеки.

У виробництві використовується лише демінералізована та зворотньоосмотична вода, яка проходить регулярний мікробіологічний контроль.

Для задоволення потреб у догляді шкірою ми шукаємо інноваційні рішення, постійно вдосконалюємо існуючі формули і створюємо косметичні продукти з різними текстурами і методами використання

#### ЗАЛЕЖНІСТЬ ВІД СЕЗОННИХ ЗМІН:

Сезонні зміни та коливання не мають значного впливу на випуск та реалізацію продукції, що виробляє ТОВ "МНВО "БЮКОН".

#### ОСНОВНІ РИНКИ ЗБУТУ ТА ОСНОВНІ КЛІЄНТИ:

Загальна сума реалізації товарів, робіт, послуг за 2023 рік склала 253470 тис.грн., що на 83278 тис.грн. ,більше ніж за 2022 рік.

У загальній сумі продажів реалізація косметичної продукції на експорт склала 2740,0 тис.грн. Частка експорту в загальній сумі реалізації в 2023 році склала 1,02%.

Організація діяльності з продажу продукції компанії на ринку в географічних рамках України (на підконтрольних територіях). Організація і керівництво команди з розвитку і просуванню ТМ БЮКОН в регіонах:

## 1. Косметичний ринок

1.1. Організація діяльності з продажу продукції компанії на косметичному ринку в географічних рамках України.

1.2. Організація діяльності з продажу продукції компанії на косметичному ринку в регіонах України

1.2.1. Організація діяльності з продажу продукції компанії на косметичному ринку в Західному регіоні.

Територія обслуговування Львівська, Тернопільська, Чернівецька, Волинська, Хмельницька, Івано-Франківська, Чернівецька обл.

1.2.2. Організація діяльності з продажу продукції компанії на косметичному ринку в Південному регіоні.

Територія обслуговування Одеська, Миколаївська області, та місто Херсон з 01.10.2022р.

1.2.3. Організація діяльності з продажу продукції компанії на косметичному ринку в Центральному регіоні.

Територія обслуговування Київ, Київська область, Вінницька та Житомирська області

1.2.4. Організація діяльності з продажу продукції компанії на косметичному ринку в Східному регіоні. Територія обслуговування м. Запоріжжя, та підконтрольна Україні територія Запорізької області і Дніпропетровська область

1.2.5. Організація діяльності з продажу продукції компанії на косметичному ринку в Східному регіоні. Територія обслуговування Харківська, Сумська та Полтавська області з 01.05.2022р.

1.3. Організація діяльності зі збору замовлень на продукцію від клієнтів компанії в регіонах

1.4. Організація викладення товару на полицях магазинів.

1.5. Організація діяльності з продажу продукції компанії в національних косметичних мережах, та супермаркетах.

## 2. Фармацевтичний ринок

2.1. Організація діяльності з продажу продукції компанії на фармацевтичному ринку в географічних рамках України.

2.2. Організація діяльності з продажу продукції компанії на фармацевтичному ринку в регіонах України

2.3. Організація діяльності з продажу продукції компанії на фармацевтичному ринку України через фармацевтичних дистрибуторів, та національні мережі аптек на всіх територіях, підконтрольних Україні.

2.4. Організація викладення товару на полицях аптек м. Київ.

Реалізація косметичної продукції фірми ТОВ "МНВО" БЮКОН "здійснюється через широкую регіональну мережу збуту, що охоплює всю територію України, що дозволяє швидко задовольняти споживчий попит і доставляти продукцію в будь-який час і в будь-яке місце в Україні.

Основними клієнтами ТОВ МНВО "БЮКОН" у 2023 році були:

- українські покупці: Аптека Низьких Цін Львів ТОВ (Магнолія), Ашан Україна Гіпермаркет ТОВ, БадМ ТОВ, Вента ТО, ДЦ Україна ТОВ, Ілан Фарм ТОВ (Фармастор СТМ), Маркет Універсал ЛТД, Мед-сервіс ТОВ, Оптіма Фарм ЛТД СП, Осан ПП (Гамма 55), РУШ ТОВ, Еколла ТОВ.

- іноземні покупці: Tetis International Co.SRL, БЛНК ТОВ, Космо Джорджия, Еколла-Біо ТОВ.

## ОСНОВНІ РИЗИКИ В ДІЯЛЬНОСТІ ЕМІТЕНТА, ЗАХОДИ ЩОДО ЗМЕНШЕННЯ РИЗИКІВ, ЗАХИСТУ СВОЄЇ ДІЯЛЬНОСТІ ТА РОЗШИРЕННЯ ВИРОБНИЦТВА ТА РИНКІВ ЗБУТУ:

Повномасштабне військове вторгнення російської федерації у лютому 2022 року нанесло значні втрати українській економіці. Війна вплинула і на можливість бізнесу повноцінно функціонувати. Скорочення обсягів роботи привели і до скорочення працівників на підприємствах. Після початку повномасштабного вторгнення багато українців мігрували в інші країни. За причиною повномасштабного вторгнення, український бізнес зазнав втрат в рази більше, ніж за два роки пандемії. Наразі багато підприємств, опинившись в районах активних бойових дій, евакуювались в більш безпечні регіони та продовжили там свою діяльність, або ж зовсім припинили її. Компанії, які все ж таки мають необхідні ресурси та продовжують роботу, страждають від постійних ракетних обстрілів, перебоїв з постачанням електроенергії, проблем з логістикою та браком потрібної сировини.

Перша проблема, з якою ми зіштовхнулися на початку повномасштабного вторгнення - це повернення дебіторської заборгованості. Нам вдалося її вирішити за декілька місяців. Зараз основна проблема ринку та у нас - це терміни виготовлення упаковки, брак сировини, якої немає в Україні та віялові відключення електроенергії. Тому нам доводиться змінювати постачальників, замінити інгредієнти в рецептурах або створювати нові продукти з іншої сировини та обов'язково підлаштовувати всі процеси виробництва косметики під вимкнення світла. Головна наша перевага - це вміння швидко реагувати на зміни та впроваджувати протидію, щоб не втратити якість нашої косметики.

Найбільшу загрозу існування підприємства з виробництва косметичних засобів складають технологічні, маркетингові, фінансово-економічні та соціально-політичні групи ризиків. Найбільш ризикованими є період виробництва і збуту (реалізації продукції).

Найбільш небезпечними для успішної реалізації проекту є наступні прости можливі ризики:

- негативна зміна політичної та економічної ситуації в країні;
- висока конкуренція серед виробників аналогічної продукції.
- втрата контролю над Підприємством;
- неможливість забезпечити Підприємство сировиною потрібної якості за прийнятними цінами;

- відсутність попиту на продукцію Підприємства;
- протидія з боку представників органів влади;
- дорога і ускладнена процедура ліцензування та сертифікації виробництва;
- висока вартість доставки сировини;
- перспектива згортання ринку в короткостроковій або середньостроковій перспективі, скорочення платоспроможного попиту;
- втручання держави або правових інститутів в процес виробництва і розподілу продукції.

Одними з найбільш важливих і небезпечних видів ризику є цінові ризики, тому що вони впливають на можливість втрати доходів і прибутку в господарській діяльності підприємства. Вони виявляються в підвищенні рівня цін на сировину та упаковку, що закуповуються, а також у зростанні рівня цін та тарифів на послуги сторонніх організацій. Ціновий ризик постійно супроводжує господарську діяльність виробничого підприємства, тому що будь-яка невизначеність і зміни в зовнішньому та внутрішньому середовищі підприємства впливають і на рівень цін і на динаміку цінового ризику.

Основною проблемою галузі є той факт, що в Україні відсутня розвинена сировинна база для виробництва косметичних засобів, тому підприємство змушене використовувати поверхнево-активні речовини (ПАР), емульгатори, барвники, стабілізатори, ароматизатори та інші хімічні компоненти закордонного виробництва. У постачальників сировини майже немає складських запасів, тому бувають перебої в поставках необхідних інгредієнтів. Крім того, встановлені досить високі мита на сировину, яке фактично не виробляється всередині країни. Більшість компонентів підприємство змушене завозити з європейських країн. З ростом курсу євро підвищуються витрати на закупівлю сировини, відповідно, збільшується собівартість продукції, що призводить до зниження рентабельності виробництва.

Вразливість до ризику грошових потоків. Грошові потоки є найбільш обмеженим ресурсом в умовах ринкової економіки, тому успіх фінансово-господарської діяльності Товариства визначається спроможністю керівництва мобілізувати наявні кошти та ефективно їх використовувати. Рівень ризику використання грошових коштів знаходиться в прямій залежності від рівня очікуваного ефекту грошового потоку. Керівництвом завжди здійснюється контроль за залишками коштів на рахунках Товариства, а також вживаються заходи для забезпечення не лише своєчасного надходження та витрачання грошових коштів, але й їх запас з метою підтримання постійної платоспроможності Товариства.

#### ОСНОВНІ КАНАЛИ ЗБУТУ Й МЕТОДИ ПРОДАЖУ ПРОДУКЦІЇ ТОВ "МНВО "БЮКОН":

Оптовий дистриб'ютор, національний фармдистриб'ютор, регіональний фармдистриб'ютор, спеціалізовані косметичні рдрібні мережі, супер,-гіпермаркети, Лінійний роздріб, Мережеві аптеки, аптеки, ринки, інтернет-магазини.

Основи вигідного партнерства:

\* Широкий і збалансований асортимент. Косметичні лінійки ТМ "БЮКОН" створені з урахуванням сезонних коливань попиту, що забезпечує високу прибутковість бізнесу в будь-який сезон.

\* Якісна система дистрибуції. Продукція присутній у будь-якій категорії роздробу: від гіпермаркету до приватної торгової точки або аптеки.

\* Єдина цінова політика. Цінова політика ведеться з урахуванням інтересів всіх каналів збуту, що дозволяє забезпечити досить глибокий дохід комерційним партнерам компанії.

\* Орієнтованість на клієнта. Компанія враховує інтереси своїх партнерів, забезпечує стовідсоткове, оперативне виконання замовлень і безперебійні поставки товару.

\* Стимулювання попиту на продукцію з допомогою рекламних і маркетингових заходів. Компанія постійно розробляє та реалізує маркетингові та рекламні стратегії, спрямовані на зміцнення позитивного іміджу компанії і торгових марок, формування і розвиток лояльності покупців, підвищення інформованості про існуючі бренди та новинки.

\* Заохочення діяльності партнерів. Компанія справедливо оцінює і відзначає успіхи своїх партнерів, стимулює їх діяльність з допомогою ВТЛ-заходів на всіх рівнях дистрибуції.

Все це позиціонує "БЮКОН" як сильну торгову марку, цікаву для всіх каналів збуту. А контрольоване якість і розумна ціна роблять "БЮКОН" привабливим для покупця.

#### ІНФОРМАЦІЯ ПРО ДжЕРЕЛА СИРОВИНИ, ЇХ ДОСТУПНІСТЬ ТА ДИНАМІКУ ЦІН:

Протягом 2023 року сума придбаної сировини і упаковки склала 147918,4 тис.грн.(без урахування ПДВ), призначених для виробництва косметичної продукції, як імпортного (15246,3 тис.грн.) так і вітчизняного походження (132672,1 тис.грн.).

Відпускні ціни змінюються в залежності від курсу валют на сировину, яка є складовою готової продукції, рівня інфляції та ін.

У виробництві використовується лише демінералізована та зворотноосмотична вода, яка проходить регулярний мікробіологічний контроль.

Вся продукція "БЮКОН" проходить ретельний контроль на всіх етапах виробництва і відповідає найсуворішим стандартам якості. На етапі розробки:

- вибір найбільш ефективних, біохімічно і фізіологічно сумісних зі шкірою компонентів;
- клінічні та дерматологічні дослідження на добровольцях з метою підтвердження ефекту дії і безпеки.

У виробництві використовується лише демінералізована та зворотноосмотична вода, яка проходить регулярний мікробіологічний контроль.

## Сировина

Для виробництва косметичної продукції використовується сировина і упаковка. Основна сировина для виробництва косметичних засобів можна класифікувати на такі види:

- о синтетичні речовини (основні компоненти);
- о продукти рослинного походження (масла, екстракти);
- о фармакологічні субстанції (ібупрофен, анестезин, еуфілін, кофеїн і ін.);
- о аромати.

Питома вага імпортової сировини, що використовується компанією БІОКОН для виробництва косметики, становить близько 95%, проте купується у офіційних представників в Україні компаній-нерезидентів, які є виробниками хімічної сировини. Основними постачальниками сировини компанії БІОКОН є: ТОВ "Бі-А-Хім" (м.Київ), ТОВ "Биолар" (м.Харків), ТОВ "Бистерфельд спеціалхеми Україна" (м.Київ), ТОВ "Биохимакт" (м.Київ), ТОВ "ТОВ "МХ та ГУСТАВ ГЕЕСС Україна" (Київська область), ТОВ "НВК "Виларус" (Вінницька область), ТОВ "УманьХимтрейд Україна" (м.Київ), ТОВ "Хімічні можливості". Деякі види сировини (наприклад, аромати, репіленти, ультрез, пантенол та інші) купуються компанією БІОКОН безпосередньо у постачальників-імпортерів з Китаю (SUNFLOWER (SUZHOU) BIOSCIENCE CO LTD, Hong Kong CESG International Limited). До складу різних кремів входить близько трьох десятків компонентів з різних європейських країн: Франції, Німеччини, Італії, Фінляндії, Австрії та ін. Уся сировина має міжнародні сертифікати якості.

## Упаковка

Основні види упаковки, що використовується для виробництва косметичних засобів:

- о пластикова продукція (баночки, флакони, туби);
- о скляна продукція (баночки) - в найближчій перспективі;
- о картонна продукція (коробочки, коробка, гофра-ящики);
- о паперова продукція (інструкції, ярлички, етикетки та ін.)

Питома вага імпортової упаковки, яку використовує компанія БІОКОН для виробництва косметики, становить (за видами): по пластиковій і скляній продукції - 95%; по картонній і паперовій продукції - 0% (вся продукція вітчизняного виробника). Основні постачальники упаковки:

о по пластиковій і скляній продукції (упаковка для косметики) - виробники Польщі (NOVO-PAK, OW-PLAST, ALU-LIDS Sp.z o.o.), Китаю (ZHEJIANG JM INDUSTRY CO. LTD, GUANGZHOU CLIM) та Тайланду (ALUCON Public Company Limited). Українські виробники - ТОВ "Фок Туба ЛТД" (м.Харків), "Тубний завод" (м.Харків); ЗАТ "Фірма Еліпс".

о по картонній і паперовій продукції - українські поліграфічні підприємства - ТОВ "Полиграфпак НТ Плюс" (м.Харків), ТОВ "ХКФ ЮНІСОФТ", ТОВ "Виватрейд", ТОВ "Кристал-99", ТОВ "ТРИПЛІСЬКИЙ ПАКУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ".

## ІНФОРМАЦІЯ ПРО ОСОБЛИВОСТІ СТАНУ РОЗВИТКУ ГАЛУЗІ ВИРОБНИЦТВА, В ЯКІЙ ЗДІЙСНЮЄ ДІЯЛЬНІСТЬ ЕМІТЕНТ, РІВЕНЬ ВПРОВАДЖЕННЯ НОВИХ ТЕХНОЛОГІЙ, НОВИХ ТОВАРІВ, ЙОГО ПОЛОЖЕННЯ НА РИНКУ:

Медичне науково-виробниче об'єднання "БІОКОН" створено в Україні у 1991 році. ТОВ МНВО "БІОКОН" займається випуском косметичної продукції. Перший крем розроблено лікарями МНВО "БІОКОН" спільно з французькими колегами. З тих пір триває щоденна робота косметологів і технологів по створенню сучасних кремів під однойменною маркою. "БІОКОН" першим на пострадянському просторі, у 1998 році, випустив сонцезахисний крем. Наразі сонцезахисна серія "БІОКОН" - лідер ринку України, що підтверджують відповідні дослідження. Водночас традиційним виробництвом для компанії є косметичні засоби, спрямовані на профілактику вікових змін шкіри і зменшення зморшок.

На виробництві "БІОКОН" в Харкові заснована сучасна лабораторія, фахівці якої при розробці формул косметики спираються на медичні знання фізіології шкіри і біохімічних процесів, що відбуваються в шкірі. БІОКОН працює з провідними світовими косметичними інститутами і виробниками сировини. Продукція "БІОКОН" проходить виробовування на безпеку й ефективність.

Косметичні формули БІОКОН розробляються професіоналами, які спираються на медичні знання фізіології шкіри і біохімічних процесів, що відбуваються в шкірі. Наші фахівці створюють косметику для догляду за шкірою і волоссям, для захисту шкіри від негативних факторів навколишнього середовища і УФ-випромінювання і лікувально-профілактичні засоби. Косметика БІОКОН дійсно вирішує проблеми і забезпечує ефект.

Визнання на вітчизняному і європейському ринках підтвердило філософію Біокону, як виробника ексклюзивної косметики для здоров'я і краси. Постійний пошук нових ідей, розробка продуктів з урахуванням побажань споживачів, дотримання традицій високої якості і безпеки, а також пріоритет компонентів натурального походження - це складові успіху косметики БІОКОН. Не зупиняючись на досягнутому, "БІОКОН" працює над поліпшенням споживчих властивостей продукції, поєднуючи сучасні наукові та технологічні досягнення з власними ексклюзивними розробками. З цього складається місія компанії - служити в ім'я Краси і Здоров'я, роблячи з допомогою своєї продукції людей щасливішими і впевненішими в собі.

Парфумерно-косметичний ринок останніми роками динамічно зростає і вже сьогодні займає значну частку на товарному ринку України.

Галузь виробництва косметичних засобів характеризується високою конкуренцією, широким асортиментом виробленої продукції, широким діапазоном цін, та є такою, що динамічно розвивається в Україні. Переважно українські компанії працюють в середньому і низькому цінових сегментах. Причому, на тлі багатьох конкурентів

іноземного походження їх виділяє більш висока якість, а низька ціна стає потужним зняряддям залучення покупця. Помітне зростання виробництва та поступове опанування ринку вітчизняними компаніями, які мають перевагу у співвідношенні ціна/якість. Українські виробники мають можливості нарощування виробництва та збільшення частки на ринку парфумерії і косметики України.

#### ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОНКУРЕНЦІЮ В ГАЛУЗІ, ПРО ОСОБЛИВОСТІ ПРОДУКЦІЇ (ПОСЛУГ) ЕМІТЕНТА:

Сьогодні "БІОКОН" - одна з найбільш популярних марок косметики в Україні. Продукція "БІОКОН" зайняла своє місце на традиційних ринках збуту косметики (від спеціалізованого магазину до супермаркету) і на фармацевтичному ринку. Сонцезахисна серія "БІОКОН" - абсолютний лідер ринку з 1999 року. За даними дослідницької компанії "Комкон-фарма" на фармацевтичному ринку України косметика "БІОКОН" - одна з трьох найбільш популярних марок косметики і є лідером довіри фахівців. В даний час продукція "БІОКОНУ" популярна і на закордонних ринках. Основними конкурентами, що займаються випуском косметичної продукції, є наступні Компанії: Ельфа, Альянс краси, Ефект, Фітодоктор, Beauty skin, Unilever, Л'Ореаль, Eveline Cosmetics, NIVEA, Джонсон & Джонсон, Dr. Irena Eris, Lumene.

#### КІЛЬКІСТЬ ПОСТАЧАЛЬНИКІВ ЗА ОСНОВНИМИ ВИДАМИ СИРОВИНИ ТА МАТЕРІАЛІВ, ЩО ЗАЙМАЮТЬ БІЛЬШЕ 10 ВІДСОТКІВ В ЗАГАЛЬНОМУ ОБ'ЄМІ ПОСТАЧАННЯ:

Для виробництва косметичної продукції використовується сировина і упаковка. Основна сировина для виробництва косметичних засобів можна класифікувати на такі види:

- о синтетичні речовини (основні компоненти);
- о продукти рослинного походження (масла, екстракти);
- о фармакологічні субстанції (ібупрофен, анестезин, еуфілін, кофеїн і ін.);
- о аромати.

Питома вага імпоротної сировини, що використовується компанією БІОКОН для виробництва косметики, становить близько 95%, проте купується у офіційних представників в Україні компаній-нерезидентів, які є виробниками хімічної сировини. Основними постачальниками сировини компанії БІОКОН є: ТОВ "Бі-А-Хім" (м.Київ), ТОВ "Биолар" (м.Харків), ТОВ "Бистерфельд спеціалхеми Україна" (м.Київ), ТОВ "Биохимакт" (м.Київ), ТОВ "ТОВ "МХ та ГУСТАВ ГЕЕСС Україна" (Київська область), ТОВ "НВК "Виларус" (Вінницька область), ТОВ "УманьХимтрейд Україна" (м.Київ), ТОВ "Хімічні можливості". Деякі види сировини (наприклад, аромати, репиленги, ультрез, пантенол та інші) купуються компанією БІОКОН безпосередньо у постачальників-імпортерів з Китаю (SUNFLOWER (SUZHOU) BIOSCIENCE CO LTD, Hong Kong CESG International Limited). До складу різних кремів входить близько трьох десятків компонентів з різних європейських країн: Франції, Німеччини, Італії, Фінляндії, Австрії та ін. Уся сировина має міжнародні сертифікати якості.

Основні види упаковки, що використовується для виробництва косметичних засобів:

- о пластикова продукція (баночки, флакони, туби);
- о скляна продукція (баночки) - в найближчій перспективі;
- о картонна продукція (коробочки, коробка, гофра-ящики);
- о паперова продукція (інструкції, ярлички, етикетки та ін.)

Питома вага імпоротної упаковки, яку використовує компанія БІОКОН для виробництва косметики, становить (за видами): по пластиковій і скляної продукції - 95%; по картонній і паперової продукції - 0% (вся продукція вітчизняного виробника). Основні постачальники упаковки:

- о по пластиковій і скляної продукції (упаковка для косметики) - виробники Польщі (NOVO-PAK, OW-PLAST, ALU-LIDS Sp.z o.o.), Китаю (ZHEJIANG JM INDUSTRY CO. LTD, GUANGZHOU CLIM) та Тайланду (ALUCON Public Company Limited). Українські виробники - ТОВ "Фок Туба ЛТД" (м.Харків), "Тубний завод" (м.Харків); ЗАТ "Фірма Еллипс".
- о по картонній і паперової продукції - українські поліграфічні підприємства - ТОВ "Поліграфпак НТ Плюс" (м.Харків), ТОВ "ХКФ ЮНІСОФТ", ТОВ "Виватрейд", ТОВ "Кристал-99", ТОВ "ТРИПІЛЬСЬКИЙ ПАКУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ".

#### ІНФОРМАЦІЯ ПРО ОСНОВНІ ЗАСОБИ ЕМІТЕНТА:

Активи на підприємстві згруповані за загальноприйнятими ознаками : необоротні та оборотні.

У складі необоротних активів на підприємстві знаходяться нематеріальні активи, незавершене будівництво, основні засоби, інші необоротні активи.

Незавершене будівництво.

По цій статті показується вартість незавершених капітальних вкладень та вартість устаткування до монтажу.

Капітальні вкладення -це інвестиції на створення нових основних засобів ,розширювання, реконструкція , модернізація діючих основних засобів виробничого та невиробничого призначення.

Основні засоби обліковуються за собівартістю з урахуванням всіх витрат, знижок, пільг, що мали місце при придбанні та підготовці основних засобів щодо використання за призначенням (первісна вартість). У процесі використання основні засоби зношуються. У балансі основні засоби відображаються за залишковою вартістю (з урахуванням суми зносу).

Підприємством обрано метод нарахування амортизації основних засобів - прямолінійний.



Суттєве придбання (збільшення) вартості основних засобів, що перевищило 10 відсотків вартості:

2019 рік - 1369 тис.грн.  
2020 рік - 22 619 тис.грн.,  
2021 рік - 9 326 тис.грн.,  
2022 рік - 1 192 тис.грн.  
2023 рік - 351 тис.грн.

Відчуження основних засобів за останні п'ять років складало за первісною вартістю:

2019 рік - 94 тис.грн.,  
2020 рік - 1 994 тис.грн.,  
2021 рік - 899 тис.грн.,  
2022 рік - 707 тис.грн.  
2023 рік - 65 тис.грн.

У складі оборотних активів знаходяться запаси, дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти. Запаси - це активи, які утримуються для продажу за умов звичайної господарської діяльності; знаходяться в процесі виробництва для такого продажу або існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для використання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Виробничі запаси - це вартість запасів сировини, основних і допоміжних матеріалів, палива, покупних напівфабрикатів і комплектуючих виробів, запасних частин, тари, будівельних матеріалів та інших матеріалів, призначених для споживання в ході нормального операційного циклу.

Готова продукція - це запаси виробів на складі, обробка яких закінчена та які пройшли випробування, приймання, укомплектовані згідно з умовами договорів із замовниками і відповідають технічним умовам і стандартам.

Продукція, яка не відповідає наведеним вимогам (крім браку), та роботи, які не прийняті замовником, показуються у складі незавершеного виробництва.

Товари - це вартість товарів, які придбані підприємством для наступного продажу

Придбання запасів, які б перевищували 10% відсотків активів протягом п'яти років не було.

Дебіторська заборгованість - це заборгованість покупців та замовників за надану їм продукцію, товари, роботи, послуги (крім заборгованості, що забезпечена векселями). Дебіторська заборгованість відображається за реальною вартістю. До складу дебіторської заборгованості увійшли: заборгованість за товари, роботи, послуги, за розрахунками з бюджетом, за авансами виданими, інша поточна заборгованість, інші оборотні активи.

Дебіторська заборгованість змінювалась в залежності від відвантаження товару та оплати за нього. Списання простроченої заборгованості, або заборгованості контрагентів, по банкрутству не було.

ТОВ "МНВО "БЮКОН" не планує будь-які значні інвестиції (довгострокові або поточні фінансові інвестиції та ін.) або придбання (значне - основних засобів та інших необоротних активів), пов'язаних з господарською діяльністю, як за рахунок власних коштів так і за рахунок кредитів банку або інших джерел фінансування.

Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них:

Станом на 31.12.2023 р. Загальна ступінь зносу складає 47%.

Ступінь використання основних засобів 100%.

На початок року залишкова вартість ОЗ складала залишкова вартість ОЗ складала залишкова вартість ОЗ складала 26 435 тис.грн. (первісна вартість - 43 522 тис.грн., знос - 17 087 тис.грн.), в т.ч. по групах:

- будинки, споруди, передавальні пристрої залишковою вартістю 485 тис.грн. (первісна вартість - 811 тис.грн., знос - 326 тис.грн.)

- машини та обладнання залишковою вартістю 644 тис.грн. (первісна вартість - 5 798 тис.грн., знос - 5 154 тис.грн.)

- транспортні засоби залишковою вартістю 968 тис.грн. (первісна вартість - 5 159 тис.грн., знос - 4 191 тис.грн.)

- інструменти, прилади, інвентар, меблі залишковою вартістю 191 тис.грн. (первісна вартість - 721 тис.грн., знос - 530 тис.грн.)

- інші основні засоби залишковою вартістю 24 147 тис.грн. (первісна вартість - 28 541 тис.грн., знос - 4 394 тис.грн.)

- інші необоротні матеріальні активи залишковою вартістю 0 тис.грн. (первісна вартість - 2 492 тис.грн., знос - 2 492 тис.грн.)

За 2023 р. надійшло ОЗ на суму 351 тис.грн., в т.ч. по групах:

- машини та обладнання - 215 тис.грн.

- інструменти, прилади, інвентар - 55 тис.грн.

- інші основні засоби - 55 тис.грн.

- інші необоротні матеріальні активи - 26 тис.грн.

Протягом звітного року переоцінка основних засобів не здійснювалась.

За звітний рік вибуло основних засобів первісною вартістю 65 тис.грн., знос - 65 тис.грн., залишковою вартістю 0 тис.грн., в т.ч. по групах:

- транспортні засоби - залишкова вартість 0 тис.грн. (первісна - 45 тис.грн., знос 45 тис.грн.)

- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - залишкова вартість тис.грн. (первісна - 20 тис.грн., знос 20 тис.грн.)

Нарахована за рік амортизація складає - 3 484 тис.грн., в т.ч. по групах:

- будинки, споруди та передавальні пристрої - 3 тис. грн.

- машини та обладнання - 262 тис. грн.

- транспортні засоби - 691 тис. грн.

- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 92 тис. грн.

- інші основні засоби - 2 410 тис. грн.

- інші необоротні матеріальні активи - 26 тис. грн.

Таким чином, на кінець звітної року станом на 31.12.2023 р. залишкова вартість ОЗ склала 23 302 тис.грн. (первісна вартість - 43 808 тис.грн., знос - 20 506 тис.грн.), в т.ч. по групах:

- будинки, споруди, передавальні пристрої залишковою вартістю 482 тис.грн. (первісна вартість - 811 тис.грн., знос - 329 тис.грн.)

- машини та обладнання залишковою вартістю 597 тис.грн. (первісна вартість - 6 013 тис.грн., знос - 5 416 тис.грн.)

- транспортні засоби залишковою вартістю 277 тис.грн. (первісна вартість - 5 114 тис.грн., знос - 4 837 тис.грн.)

- інструменти, прилади, інвентар, меблі залишковою вартістю 154 тис.грн. (первісна вартість - 756 тис.грн., знос - 602 тис.грн.)

- інші основні засоби залишковою вартістю 21 792 тис.грн. (первісна вартість - 28 596 тис.грн., знос - 6 804 тис.грн.)

- інші необоротні матеріальні активи залишковою вартістю 0 тис.грн. (первісна вартість - 2 518 тис.грн., знос - 2 518 тис.грн.)

Очікувані терміни використання об'єктів з урахуванням їх потужностей або продуктивності:

- Будинки, споруди, передавальні пристрої: 50 років.

- машини та обладнання: 10 років.

- транспортні засоби: 5 років.

- інші основні засоби - 2 роки.

Умови використання: основні засоби використовуються належним чином - забезпечується дбайливе використання основних засобів, здійснюється капітальний та поточний ремонт. Основні засоби використовуються за їх цільовим призначенням для здійснення виробничої діяльності товариства.

Умови використання: основні засоби використовуються належним чином - забезпечується дбайливе використання основних засобів, здійснюється капітальний та поточний ремонт. Основні засоби використовуються за їх цільовим призначенням для здійснення виробничої діяльності товариства.

Спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів: Активи утримуються за рахунок власних коштів. Екологічні питання не мають значного впливу на використанні активів підприємства. Екологічних санкцій від органів екології у звітному році не було.

Інформація щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення:

У 2024 р. ТОВ МНВО "БІОКОН" не планує здійснювати капітальне будівництво та будь-які інші масштабні реконструкції та переозброєння діючих потужностей. Освоєння та впровадження нових видів продукції, можливе розширення виробництва за рахунок збільшення обсягів планується проводити на базі діючих виробничих потужностей. У майбутньому планується придбавати основні засоби за мірою необхідності, виходячи із тимчасових потреб, фізичного та морального зносу, використовуючи власні обігові кошти підприємства за цінами, які стануться найпривабливішими на момент такого придбання.

Метод фінансування - власні обігові кошти підприємства.

#### ПРОБЛЕМИ, ЯКІ ВПЛИВАЮТЬ НА ДІЯЛЬНІСТЬ ЕМІТЕНТА:

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента. Фактори ризику в діяльності Емітента:

- Збільшення вартості сировини, в тому числі пов'язане з ослабленням курсу гривні;

- Зниження попиту кінцевих споживачів, пов'язане зі зниженням купівельної спроможності населення;

- Фінансовий ризик прострочення оплати контрагентами за поставлену продукцію;

- Політичні та економічні ризики, ризики настання форс-мажорних обставин.

Умови, в яких працює Підприємство

24 лютого 2022 року розпочалась військова агресія Російської Федерації проти України, що стало підставою введення воєнного стану та призвело до ускладнень ведення операційної діяльності підприємства. Всі виробничі потужності підприємства знаходяться у м.Харків. Внаслідок розгортання повномасштабної агресії РФ підприємство зазнало і продовжує зазнавати величезних втрат. Підприємство опинилося в районі активних бойових дій, що призвело до припинення виробничої діяльності. Був перерваний виробничий процес на підприємстві та ланцюги постачань, зазнали руйнувань деякі орендовані приміщення на виробництві, і найстрашніше - людські життя знаходилися під постійною загрозою, що спричинило масовий виїзд працівників на неокуповані території України та за кордон.

Підприємство ТОВ "МНВО "БІОКОН" не здійснювало випуск та реалізацію продукції у період з 24 лютого по 18 травня 2022 року. З 18 травня 2022 року виробництво було частково відновлено силами працівників, що залишилися у м.Харків. Станом на звітну дату, на кінець 2022 року, підприємство ТОВ "МНВО "БІОКОН" продовжує роботу та намагається виконувати зобов'язання перед своїми контрагентами. Керівництво стежить за розвитком поточної ситуації і, за необхідності, наскільки це можливо, вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків. Ведення підприємницької діяльності під час воєнного стану є дуже складним процесом, але вкрай необхідним. Окрім першочергового завдання самозбереження компанії, постають такі глобальні потреби, як забезпечення працівників робочими місцями та допомога армії.

#### ВАРТІСТЬ УКЛАДЕНИХ, АЛЕ ЩЕ НЕ ВИКОНАНИХ ДОГОВОРІВ:

Укладених, але ще не виконаних договорів на кінець звітнього періоду немає. Всі договори, укладені протягом звітнього року виконані станом на 31.12.2023р.

Основним із пріоритетів розвитку підприємства ТОВ "МНВО "БІОКОН" є захист і підтримка працівників, тому що співробітники компанії - це її найбільша цінність. Компанія робить усе, для того, щоб повністю задовольнити сучасні вимоги щодо охорони праці та безпеки.

Підприємство відповідально ставиться до виконання своїх зобов'язань, як роботодавця, та дотримується вимог законодавства щодо своєчасної виплати заробітної плати, надання основних щорічних відпусток та інших гарантій трудового законодавства.

Будь-яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітнього періоду не було.

ТОВ МНВО "БІОКОН" ПОДАЄ РЕГУЛЯРНУ ЗВІТНІСТЬ ЯК ЕМІТЕНТ ОБЛІГАЦІЙ ЗАКРИТОЇ ЕМІСІЇ.

Іншої інформації, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності ТОВ "МНВО "БІОКОН" немає.

#### ОСНОВНІ ДОСЯГНЕННЯ

Якість продукції БІОКОН підтверджено нагородами на національному і міжнародному рівні, в тому числі Золотою медаллю виставки InterCHARM-Україна "За експертний підхід в створенні якісної української косметики та вагомий внесок в імідж національного виробництва".

За свою історію "БІОКОН" неодноразово був відзначений різними нагородами на національному і міжнародному рівні:

1999 р. - за високу якість продукції "БІОКОН" став лауреатом загальнонаціонального конкурсу "Вища Проба".

2000 р. - перемога в загальнонаціональному конкурсі "Зірка вітчизняної упаковки". 2003 р. - косметика "БІОКОН" удостоєна Міжнародної золотої медалі за якість. 2007 р. - кращий вітчизняний виробник року, кращий вітчизняний товар року в

шести номінаціях.

2007 р. - на Міжнародному конкурсі World Star в Афінах упаковка подарункового набору TODES отримала титул "Світової зірки упаковки".

2008 р. - кращий платник податків у категорії "середній бізнес".

2010 р. - гель Гирудовен з серії "Доктор Біокон" названо "ПРОДУКТОМ РОКУ" за результатами щорічного конкурсу професіоналів фармацевтичної галузі ПАНАЦЕЯ.

2010 р. - сертифікат якості швейцарського інституту стандартів якості "International Quality Certificate" (SIQS) - одна з останніх нагород, отримана в Швейцарії.

2011 р. - премія "Viva! Beauty Hit" в номінації "Краща колекція сонцезахисних засобів" - остання нагорода минулого року.

2013 р. - косметика БІОКОН отримала Міжнародну європейську нагороду "За якість" (International Europe Award "For quality").

2014 р. - косметика "Натуральний догляд" отримала визнання споживачів у відкритому тестуванні і "Знак якості" проекту "На пробу".

2015 р. - сонцезахисна серія "БІОКОН" отримала "Українську народну премію".

2015 р. - БІОКОН отримав золоту медаль ІНТЕРШАРМ УКРАЇНИ "За експертний підхід в створенні якісної української косметики та вагомий внесок в імідж національного виробництва".

2016 р. - сонцезахисна серія БІОКОН отримала нагороду "Абсолютний Фаворит успіху 2016".

2017 р. - косметика БІОКОН стала лідером тематичних категорій "Гігієнічна помада", "Засіб для засмаги", "Засіб після засмаги" премії "Viva! Beauty Hit-2017".

2018 р. - премія "Хіт-2017. Краще для малюка", крем Цинкодерм бебі ТМ Доктор Біокон.

2018 р. - премія "Хіт - 2017. Краще для малюка", в категоріях "Засіб для мами", гель Біона норма ТМ Доктор Біокон.

2019 р. - премія "Viva!Beauty Hit-2017" в категорії "Краща сироватка для волосся" з продуктом Сироватка "Сила волосся" БІОКОН.

У 2020 році за результатами опитування споживачів і експертів наша компанія стала переможцем в категорії "Виробництво косметичних засобів" рейтингу "ВИБІР КРАЇНИ". БІОКОН визнаний кращим і стабільним підприємством своєї галузі.

Компанія "БІОКОН" - постійна учасниця міжнародних виставок косметики ІНТЕРШАРМ (постійно з 1996 р.), LA BELLA DONNA & WELLNESS (Прага), COSMETICA BERLIN, BEAUTI INTERNATIONAL (Дюссельдорф), COSMEETING (Париж).

БІОКОН - один із засновників Асоціації "Парфумерія та Косметика України". Компанія бере участь у роботі Асоціації щодо збільшення безпеки косметичної продукції та екологізації українського законодавства.

2021 рік підприємство ТОВ "МНВО "БІОКОН" завершило перемогою та значущим для компанії досягненням: наше виробництво пройшло аудит міжнародного сертифікаційного органу TUV AUSTRIA CERT GMBH та отримало сертифікат міжнародної системи менеджменту якості ISO 9001:2015. У грудні закордонні експерти проводили перевірку нашого виробництва на відповідність норм та технічних вимог. Співробітники підприємства до цієї події довго готувалися і цей результат можна назвати успіхом всього виробничого колективу. Ми вдосконалювали санітарно-гігієнічні вимоги, розробляли та впроваджували новий санітарний режим, проводили навчання персоналу на відповідність вимогам стандарту ISO 9001:2015. Аудит був успішно пройдений і

результатом стало отримання сертифікату міжнародної системи менеджменту якості ISO 9001:2015, який підтверджує високий рівень сервісу нашої компанії.

У березні 2023 пройшов щорічний аудит з ISO 9001 для підтвердження дії сертифікату.

У планах також було до лютого 2022 року прийняти аудит для отримання сертифіката GMP 22716:2007, який буде обов'язковим в Україні. Стандарт підтверджує найвищий рівень нормативної виробничої практики. Однак у зв'язку з повномасштабним вторгненням РФ в 2022 році, строки отримання сертифікату були відтерміновані, ця задача поки залишається у планах підприємства.

"БІОКОН" - соціально відповідальна компанія. З 2013 року реалізує соціальний проект "БІОКОН для здоров'я жінки та дитини". Проект є освітнім щодо відповідального підходу до здоров'я. Друге завдання проекту - матеріальна допомога гінекологіям та пологовим будинкам. За 2013-2023 роки 110 лікувальних закладів України отримали допомогу від "БІОКОНа", а також благодійні фонди та неприбуткові організації. Серед подарованого обладнання: електрохірургічні коагулятори для лікування патологій у жінок, гінекологічні крісла, кольпоскопи, медикаменти, хірургічний інструментарій тощо.

Проект триває! В нього буде залучено ще більше установ, які потребують допомоги. Це благодійний проект є довготривалим, та перспективним у корпоративній соціальній діяльності компанії. У 2023 проект продовжено.

## СТРАТЕГІЯ ПОДАЛЬШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ЕМІТЕНТА

### ЦІЛІ КОМПАНІЇ на 2024 рік

Під час розвитку бізнесу в умовах воєнного стану на підприємстві ТОВ "МНВО "БІОКОН" були відкориговані плани на майбутній рік в залежності від особливостей ситуації, що виникла. Перед етапом планування варто реально оцінювати свої сили, передусім проаналізувавши ситуацію та обрахував наявну кількість грошей та оптимізацію витрат. Тому стратегія подальшої діяльності підприємства щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану) наполягає в наступному:

1. За одну з основних цілей під час бізнес-планування за умов воєнного стану варто взяти мінімізацію звільнень. В такий непростий час важливо зберегти свою уже сформовану команду фахівців.
2. Розширення наявного продукту, відповідно до нових потреб клієнтів з можливою зміною бізнес моделі. З початком повномасштабного вторгнення умови діяльності клієнтів здебільшого зазнали змін, тому пріоритетним може стати підлаштування під ці нові зміни. Таким чином, окрім задоволення нових потреб уже наявних клієнтів, компанія зможе задовольнити й нових.
3. Ще одними з пріоритетних напрямків планування може стати вихід на міжнародні ринки. Перш за все логічним буде переорієнтуватись на сусідні країни, які підтримують Україну. На їхніх ринках можна відстежувати модель, яка згодом буде перенесена в інші країни. Для покладення початку такого розвитку варто відвідати європейські виставки, на яких зазвичай компанії мають можливість познайомитись та розпочати партнерство з міжнародними дистриб'юторами, чи то ритейлерами.

Окрім задач, які виникли у наслідок воєнного стану у державі, постійними цілями компанії є наступні:

1. Підтримка широкого та збалансованого асортименту продукції.
2. Організація якісної системи дистрибуції.
3. Створення єдиної цінової політики
4. Орієнтованість на клієнта
5. Стимулювання попиту на продукцію з допомогою рекламних і маркетингових заходів.
6. Заохочення діяльності партнерів з допомогою ВТЛ-заходів на всіх рівнях дистрибуції.
7. Розробка і випуск нових серій косметики, а також нових напрямків продажів продукції.
8. Відкриття інтернет-магазину компанії.

Особливості та переваги у стратегії компанії:

- " спрямованість на підтримку вітчизняного товаровиробника;
- " спрямованість на підвищення виробничо-технологічного потенціалу і конкурентоспроможності українського підприємства;
- " спрямованість на просування на ринки вітчизняної продукції;
- " спрямованість на реконструкцію діючого виробництва.

В даний час фахівцями компанії "БІОКОН" розробляються нові серії косметики.

Останнім часом у вітчизняних споживачів дуже виросли вимоги до готової продукції. Для того, щоб виробляти конкурентоспроможну продукцію, підприємству доводиться постійно удосконалювати рецептуру і технологію, використовувати дорожчу і якіснішу сировину, збільшувати витрати на просування товару. Для того, щоб збільшити зростання продажів підприємству необхідно мати широкий асортимент продукції, що випускається, і активну маркетингову підтримку. Крім того, планується активніше конкурувати з імпортними брендами, постійно розвивати свої бренди.

Пріоритетним напрямком для ТОВ "МНВО "БІОКОН" у 2024 році є робота над створенням інтернет-магазину, що дозволить значно розширити ринок збуту, залучити нових споживачів та зробити продукцію компанії доступнішою. Електронні продажі підвищать конкурентоспроможність та зробить підприємство більш гнучким та стійким до ризиків.

Підприємство ТОВ "МНВО "БІОКОН" збирається і далі випускати продукцію з своєю "родзинкою", використовувати нові технології просування товару. Перспективним напрямом в розвитку виробництва фірми залишатиметься "натуральність" і багатофункціональність продукції, що випускається.

Повномасштабне вторгнення принесло багато втрат, але історично після таких руйнувань приходиться відновлення і розвиток. Отже, маючи можливості виробничому підприємству треба прагнути, щоб розвиток бізнесу в Україні став не тільки необхідним, а цілком реальним та успішним.

Події після звітнього періоду

Події після дати балансу, які можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Підприємства та потребують коригувань фінансової звітності чи додаткового розкриття інформації, відсутні.

ТОВ "МНВО "БІОКОН" у 2023 році вдалося втримати стабільну ситуацію в умовах воєнного стану.

### Інформація про основні засоби емітента ( за залишковою вартістю )

| Найменування основних засобів       | Власні основні засоби (тис.грн.) |                   | Орендовані основні засоби (тис.грн.) |                   | Основні засоби , всього (тис.грн.) |                   |
|-------------------------------------|----------------------------------|-------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|
|                                     | На початок періоду               | На кінець періоду | На початок періоду                   | На кінець періоду | На початок періоду                 | На кінець періоду |
| <b>1.Виробничого призначення</b>    | 26435.000                        | 23302.000         | 0.000                                | 0.000             | 26435.000                          | 23302.000         |
| - будівлі та споруди                | 485.000                          | 482.000           | 0.000                                | 0.000             | 485.000                            | 482.000           |
| - машини та обладнання              | 644.000                          | 597.000           | 0.000                                | 0.000             | 644.000                            | 597.000           |
| - транспортні засоби                | 968.000                          | 277.000           | 0.000                                | 0.000             | 968.000                            | 277.000           |
| - земельні ділянки                  | 0.000                            | 0.000             | 0.000                                | 0.000             | 0.000                              | 0.000             |
| - інші                              | 24338.000                        | 21946.000         | 0.000                                | 0.000             | 24338.000                          | 21946.000         |
| <b>2. Невиробничого призначення</b> | 0.000                            | 0.000             | 0.000                                | 0.000             | 0.000                              | 0.000             |
| - будівлі та споруди                | 0.000                            | 0.000             | 0.000                                | 0.000             | 0.000                              | 0.000             |
| - машини та обладнання              | 0.000                            | 0.000             | 0.000                                | 0.000             | 0.000                              | 0.000             |
| - транспортні засоби                | 0.000                            | 0.000             | 0.000                                | 0.000             | 0.000                              | 0.000             |
| - земельні ділянки                  | 0.000                            | 0.000             | 0.000                                | 0.000             | 0.000                              | 0.000             |
| - інвестиційна нерухомість          | 0.000                            | 0.000             | 0.000                                | 0.000             | 0.000                              | 0.000             |
| - інші                              | 0.000                            | 0.000             | 0.000                                | 0.000             | 0.000                              | 0.000             |
| <b>Усього</b>                       | 26435.000                        | 23302.000         | 0.000                                | 0.000             | 26435.000                          | 23302.000         |

**Пояснення :** Умови використання: основні засоби використовуються належним чином - забезпечується дбайливе використання основних засобів, здійснюється капітальний та поточний ремонт. Основні засоби використовуються за їх цільовим призначенням для здійснення виробничої діяльності товариства. Станом на 31.12.2023 р. загальна ступінь зносу основних засобів складає 47%. Ступінь використання основних засобів 100%.

Основних засобів невикористаного призначення на балансі Підприємства не існує.

Обмежень на використання основних засобів підприємство не має.

На початок року залишкова вартість ОЗ складала залишкова вартість ОЗ складала залишкова вартість ОЗ складала 26 435 тис.грн. (первісна вартість - 43 522 тис.грн., знос - 17 087 тис.грн.), в т.ч. по групах:

- будинки, споруди, передавальні пристрої залишковою вартістю 485 тис.грн.

(первісна вартість - 811 тис.грн., знос - 326 тис.грн.)

- машини та обладнання залишковою вартістю 644 тис.грн. (первісна вартість - 5 798 тис.грн., знос - 5 154 тис.грн.)

- транспортні засоби залишковою вартістю 968 тис.грн. (первісна вартість - 5 159 тис.грн., знос - 4 191 тис.грн.)

- інструменти, прилади, інвентар, меблі залишковою вартістю 191 тис.грн.

(первісна вартість - 721 тис.грн., знос - 530 тис.грн.)

- інші основні засоби залишковою вартістю 24 147 тис.грн. (первісна вартість - 28 541 тис.грн., знос - 4 394 тис.грн.)

- інші необоротні матеріальні активи залишковою вартістю 0 тис.грн. (первісна вартість - 2 492 тис.грн., знос - 2 492 тис.грн.)

За 2023 р. надійшло ОЗ на суму 351 тис.грн., в т.ч. по групах:

- машини та обладнання - 215 тис.грн.

- інструменти, прилади, інвентар - 55 тис.грн.

- інші основні засоби - 55 тис.грн.  
- інші необоротні матеріальні активи - 26 тис.грн.  
Протягом звітнього року переоцінка основних засобів не здійснювалась.  
За звітний рік вибуло основних засобів первісною вартістю 65 тис.грн., знос - 65 тис.грн., залишковою вартістю 0 тис.грн., в т.ч. по групах:  
- транспортні засоби - залишкова вартість 0 тис.грн.(первісна - 45 тис.грн., знос 45 тис.грн.)  
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - залишкова вартість тис.грн.(первісна - 20 тис.грн., знос 20 тис.грн.)  
Нарахована за рік амортизація складає - 3 484 тис.грн., в т.ч. по групах:  
- будинки, споруди та передавальні пристрої - 3 тис. грн.  
- машини та обладнання - 262 тис. грн.  
- транспортні засоби - 691 тис. грн.  
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 92 тис. грн.  
- інші основні засоби - 2 410 тис. грн.  
- інші необоротні матеріальні активи - 26 тис. грн.  
Таким чином, на кінець звітнього року станом на 31.12.2023 р. залишкова вартість ОЗ склала 23 302 тис.грн. (первісна вартість - 43 808 тис.грн., знос - 20 506 тис.грн.), в т.ч. по групах:  
- будинки, споруди, передавальні пристрої залишковою вартістю 482 тис.грн. (первісна вартість - 811 тис.грн., знос - 329 тис.грн.)  
- машини та обладнання залишковою вартістю 597 тис.грн. (первісна вартість - 6 013 тис.грн., знос - 5 416 тис.грн.)  
- транспортні засоби залишковою вартістю 277 тис.грн. (первісна вартість - 5 114 тис.грн., знос - 4 837 тис.грн.)  
- інструменти, прилади, інвентар, меблі залишковою вартістю 154 тис.грн. (первісна вартість - 756 тис.грн., знос - 602 тис.грн.)  
- інші основні засоби залишковою вартістю 21 792 тис.грн. (первісна вартість - 28 596 тис.грн., знос - 6 804 тис.грн.)  
- інші необоротні матеріальні активи залишковою вартістю 0 тис.грн. (первісна вартість - 2 518 тис.грн., знос - 2 518 тис.грн.)

Очікувані терміни використання об'єктів з урахуванням їх потужностей або продуктивності:

- Будинки, споруди, передавальні пристрої: 50 років.
- машини та обладнання: 10 років.
- транспортні засоби: 5 років.
- інші основні засоби - 2 роки.

### Інформація щодо вартості чистих активів емітента

| Найменування показника  | За звітний період   | За попередній період |
|---|---|----------------------|
| <b>Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)</b>  | 186214  | 160090               |
| <b>Статутний капітал (тис.грн.)</b>   | 643   | 643                  |
| <b>Скоригований статутний капітал (тис.грн.)</b>  | 643   | 643                  |
| <b>Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи</b>    | 28960.187   | 24897.356            |
| <b>Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період</b> | 116.318   |                      |
| <b>Додаткова інформація</b>   | <p>Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 16 Закону України "Про акціонерні товариства" № 2465-IX від 27.07.2022 р. та "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності).</p> <p>Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами.</p> <p>Співвідношення чистих активів на кінець звітнього періоду (186214.000 тис.грн. ) до статутного капіталу на кінець звітнього періоду (643.000 тис.грн. ) - 28960.187000%.</p> <p>Співвідношення чистих активів на кінець звітнього періоду (186214.000 тис.грн. ) до чистих активів на кінець попереднього періоду (160090.0 тис.грн. ) - 116.3180000%.</p> |                      |

**Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента**

| Види зобов'язань  | Дата виникнення | Непогашена частина боргу (тис.грн.) | Відсоток за користування коштами (відсоток річних) | Дата погашення |
|---|-----------------|-------------------------------------|--|----------------|
| <b>Кредити банку, у тому числі :</b>  | X               | <b>0.00</b>                         | X  | X              |
| <b>Зобов'язання за цінними паперами</b>   | X               | <b>10000.00</b>                     | X  | X              |
| <b>у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :</b>                           | X               | <b>10000.00</b>                     | X  | X              |
| Процентні іменні облігації  | 12.05.2017      | 10000.00                            | 30.000   | 19.04.2027     |
| <b>за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):</b>                 | X               | <b>0.00</b>                         | X  | X              |
|   | д/н             | 0.00                                | 0.000  | д/н            |
| <b>за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):</b>                           | X               | <b>0.00</b>                         | X  | X              |
| <b>За векселями ( всього ):</b>   | X               | <b>0.00</b>                         | X  | X              |
| <b>за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):</b> | X               | <b>0.00</b>                         | X  | X              |
| <b>За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):</b>          | X               | <b>0.00</b>                         | X  | X              |
| <b>Податкові зобов'язання :</b>   | X               | <b>1307.00</b>                      | X  | X              |
| податок на додану вартість  | д/н             | 1178.00                             | 0.000  | д/н            |
| податок на доходи фізичних осіб   | д/н             | 120.00                              | 0.000  | д/н            |
| військовий збір   | д/н             | 9.00                                | 0.000  | д/н            |
| <b>Фінансова допомога на зворотній основі :</b>                                     | X               | <b>0.00</b>                         | X  | X              |
| <b>Інші зобов'язання та забезпечення :</b>  | X               | <b>70067.00</b>                     | X  | X              |
|   | д/н             | 70067.00                            | 0.000  | д/н            |
| <b>Усього зобов'язань та забезпечень</b>  | X               | <b>81374.00</b>                     | X  | X              |

### Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

| № з/п | Основний вид продукції                  | Обсяг виробництва                            |                            |   | Обсяг реалізованої продукції                 |                            |   |
|-------|---|--|----------------------------|---|--|----------------------------|---|
|       |   | у натуральній формі (фізична одиниця виміру) | у грошові формі (тис.грн.) | у відсотках до всієї виробленої продукції | у натуральній формі (фізична одиниця виміру) | у грошові формі (тис.грн.) | у відсотках до всієї реалізованої продукції |
| 1     | 2                                       | 3  | 4                          | 5   | 6  | 7                          | 8   |
| 1     | Помади губні і бальзами для губ         | 1473091 штук                                 | 10060.74                   | 12.3                                      | 1384594 штук                                 | 31757.79                   | 12.5  |
| 2     | Засоби косметичні гелеобразні           | 963436 штук                                  | 8526.50                    | 10.41                                     | 934444 штук                                  | 35230.59                   | 14  |
| 3     | Засоби косметичні для чищення шкіри     | 660842 штук                                  | 10962.80                   | 13.4                                      | 663711 штук                                  | 27804.80                   | 11  |
| 4     | Засоби косметичні для догляду за шкірою | 2940348 штук                                 | 39378.24                   | 48.12                                     | 3206476 штук                                 | 133621.48                  | 52.72                                       |
| 5     | Засоби гігієни порожнини рота рідкі     | 582654 штук                                  | 5436.64                    | 6.64                                      | 566721 штук                                  | 13668.46                   | 5.3   |



### Інформація про собівартість реалізованої продукції

| № з/п | Склад витрат                               | Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках) |
|-------|--|--|
| 1     | 2  | 3  |
| 1     | Сировина і матеріали                       | 48.00  |
| 2     | Витрати на збут (маркетинг, мерчендайзинг) | 39.00  |

### Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

|   |   |  |
|---|---|--|
| <b>Повне найменування або ім'я</b>  | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКО-КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА "КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ"  |  |
| <b>РНОКПП</b>   |   |  |
| <b>УНЗР</b>   |   |  |
| <b>Організаційно-правова форма</b>  | Товариство з обмеженою відповідальністю   |  |
| <b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>                                   | 40131434  |  |
| <b>Місцезнаходження</b>   | 02099 УКРАЇНА 32000 д/н м. Київ ЯЛТИНСЬКА, буд. 5-Б, кімната 12                                 |  |
| <b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>              | 4657  |  |
| <b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>          | Аудиторська палата України  |  |
| <b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>                              | 24.12.2015  |  |
| <b>Міжміський код та телефон</b>  | (098) 473 97 70   |  |
| <b>Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД</b> | 69.20 ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ Й АУДИТУ; КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ОПОДАТКУВАННЯ |  |
| <b>Вид діяльності</b>   | Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування       |  |

|   |  |  |
|---|--|--|
| <b>Повне найменування або ім'я</b>  | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА ГРУПА "ТАС"                                   |  |
| <b>РНОКПП</b>   |  |  |
| <b>УНЗР</b>   |  |  |
| <b>Організаційно-правова форма</b>  | Приватне акціонерне товариство   |  |
| <b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>                                   | 30115243   |  |
| <b>Місцезнаходження</b>   | 03062 УКРАЇНА 32000 д/н м.Київ ПРОСПЕКТ ПЕРЕМОГИ, будинок 65                           |  |
| <b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>              | АВ№500441,АГ №569183   |  |
| <b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>          | Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг |  |
| <b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>                              | 02.12.2009   |  |
| <b>Міжміський код та телефон</b>  | (044) 299-29-91  |  |
| <b>Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД</b> | 65.12 ІНШІ ВИДИ СТРАХУВАННЯ, КРІМ СТРАХУВАННЯ ЖИТТЯ<br>65.20 ПЕРЕСТРАХУВАННЯ           |  |
| <b>Вид діяльності</b>   | Інші види страхування, крім страхування життя  |  |

|   |   |
|---|---|
| <b>Повне найменування або ім'я</b>  | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНСЬКА СТРАХОВА КОМПАНІЯ "КНЯЖА ВІСННА ІНШУРАНС ГРУП"                                     |
| <b>РНОКПП</b>   |   |
| <b>УНЗР</b>   |   |
| <b>Організаційно-правова форма</b>  | Приватне акціонерне товариство  |
| <b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>                                   | 24175269  |
| <b>Місцезнаходження</b>   | 04050 УКРАЇНА 32000 д/н м.Київ ВУЛИЦЯ ГЛИБОЧИЦЬКА, будинок 44   |
| <b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>              | АГ №569230  |
| <b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>          | Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг  |
| <b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>                              | 14.01.2011  |
| <b>Міжміський код та телефон</b>  | +38 0442077272  |
| <b>Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД</b> | 65.12 ІНШІ ВИДИ СТРАХУВАННЯ, КРІМ СТРАХУВАННЯ ЖИТТЯ<br>65.20 ПЕРЕСТРАХУВАННЯ<br>66.22 ДІЯЛЬНІСТЬ СТРАХОВИХ АГЕНТІВ І БРОКЕРІВ |
| <b>Вид діяльності</b>   | Інші види страхування, крім страхування життя   |

|   |   |
|---|---|
| <b>Повне найменування або ім'я</b>  | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АРТ-КАПІТАЛ КАСТОДІ"   |
| <b>РНОКПП</b>   |   |
| <b>УНЗР</b>   |   |
| <b>Організаційно-правова форма</b>  | Товариство з обмеженою відповідальністю   |
| <b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>                                   | 30784585  |
| <b>Місцезнаходження</b>   | 03151 УКРАЇНА м. Київ вул. Народного Ополчення, 1   |
| <b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>              | АЕ №185064  |
| <b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>          | НКЦПФР  |
| <b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>                              | 17.10.2012  |
| <b>Міжміський код та телефон</b>  | (044) 490-51-83   |
| <b>Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД</b> | 66.19 ІНША ДОПОМІЖНА ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ, КРІМ СТРАХУВАННЯ ТА ПЕНСІЙНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ<br>66.12 ПОСЕРЕДНИЦТВО ЗА ДОГОВОРАМИ ПО ЦІННИХ ПАПЕРАХ АБО ТОВАРАХ |
| <b>Вид діяльності</b>   | Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення  |

|  |   |
|--|---|
| <b>Повне найменування або ім'я</b>                               | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "КРАЇНА"   |
| <b>РНОКПП</b>  |   |
| <b>УНЗР</b>  |   |
| <b>Організаційно-правова форма</b>                               | Акціонерне товариство                               |
| <b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>                      | 20842474  |
| <b>Місцезнаходження</b>  | 04176 УКРАЇНА м.Київ ВУЛИЦЯ ЕЛЕКТРИКІВ, будинок 29А |
| <b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b> | АГ № 569471   |

|   |   |
|---|---|
| <b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>          | Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг  |
| <b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>                              | 07.04.2010  |
| <b>Міжміський код та телефон</b>  | +38 044 590 48 00   |
| <b>Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД</b> | 65.12 ІНШІ ВИДИ СТРАХУВАННЯ, КРІМ СТРАХУВАННЯ ЖИТТЯ<br>65.20 ПЕРЕСТРАХУВАННЯ<br>66.22 ДІЯЛЬНІСТЬ СТРАХОВИХ АГЕНТІВ І БРОКЕРІВ |
| <b>Вид діяльності</b>   | Інші види страхування, крім страхування життя   |

|   |   |
|---|---|
| <b>Повне найменування або ім'я</b>  | ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"  |
| <b>РНОКПП</b>   |   |
| <b>УНЗР</b>   |   |
| <b>Організаційно-правова форма</b>  | Державна організація (установа, заклад)   |
| <b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>                                   | 21676262  |
| <b>Місцезнаходження</b>   | 03150 УКРАЇНА м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206   |
| <b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>              | DR/00002/ARM  |
| <b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>          | НКЦПФР  |
| <b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>                              | 18.02.2019  |
| <b>Міжміський код та телефон</b>  | (044) 287-56-70   |
| <b>Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД</b> | 63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ<br>84.13 РЕГУЛЮВАННЯ ТА СПРИЯННЯ ЕФЕКТИВНОМУ ВЕДЕННЮ ЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ<br>62.02 КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ІНФОРМАТИЗАЦІЇ |
| <b>Вид діяльності</b>   | Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР  |

|   |   |
|---|---|
| <b>Повне найменування або ім'я</b>  | ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"  |
| <b>РНОКПП</b>   |   |
| <b>УНЗР</b>   |   |
| <b>Організаційно-правова форма</b>  | Державна організація (установа, заклад)   |
| <b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>                                   | 21676262  |
| <b>Місцезнаходження</b>   | 03150 УКРАЇНА м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206   |
| <b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>              | DR/00001/ARA  |
| <b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>          | НКЦПФР  |
| <b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>                              | 18.02.2019  |
| <b>Міжміський код та телефон</b>  | (044) 287-56-70   |
| <b>Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД</b> | 63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ<br>84.13 РЕГУЛЮВАННЯ ТА СПРИЯННЯ ЕФЕКТИВНОМУ ВЕДЕННЮ ЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ<br>62.02 КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ІНФОРМАТИЗАЦІЇ |
| <b>Вид діяльності</b>   | Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку   |

|   |   |
|---|---|
| <b>Повне найменування або ім'я</b>  | Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"   |
| <b>РНОКПП</b>   |   |
| <b>УНЗР</b>   |   |
| <b>Організаційно-правова форма</b>  | Публічне акціонерне товариство  |
| <b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>                                   | 30370711  |
| <b>Місцезнаходження</b>   | 04107 УКРАЇНА м.Київ вул.Тропініна, 7-г   |
| <b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>              | Рішення № 2092  |
| <b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>          | НКЦПФР  |
| <b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>                              | 01.10.2013  |
| <b>Міжміський код та телефон</b>  | (044) 363-04-00   |
| <b>Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД</b> | 63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ<br>18.20 ТИРАЖУВАННЯ ЗВУКО-, ВІДЕОЗАПИСІВ І ПРОГРАМНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ<br>62.01 КОМП'ЮТЕРНЕ ПРОГРАМУВАННЯ |
| <b>Вид діяльності</b>   | Депозитарна діяльність центрального депозитарію   |

## 5. Участь в інших юридичних особах

| № з/п | Повне найменування в т.ч. її організаційно-правова форма                      | Місцезнаходження                         | Ідентифікаційний код юридичної особи/ номер/код з судового/ торговельного/ банківського реєстру | Розмір участі особи, % |                |         | Активи, які було передано особі   |
|-------|---|--|---|------------------------|----------------|---------|---|
|       |   |  |   | пряма                  | опосередкована | сукупна |   |
| 1     | 2   | 3  | 4   | 5                      | 6              | 7       | 8   |
| 1     | ДП "Європейський центр п'явки"<br>ТОВ "МНВО "БІОКОН".<br>Дочірнє підприємство | 83114, м.Донецьк,вул.Рози Люксембург, 52 | 30701419  | 100                    | 0              | 0       | Структурний підрозділ не здійснює діяльності, не має активів, не має співробітників |

## II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

### 3. Цінні папери Інформація про облігації

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Найменування органу, що зареєстрував випуск                  | Міжнародний ідентифікаційний номер | Облігації (відсоткові, цільові, дисконтні) | Номінальна вартість (грн.) | Кількість у випуску (штук) | Форма існування та форма випуску | Загальна номінальна вартість (грн.) | Процентна ставка за облігаціями (у відсотках) | Строк виплати проценіт в                            | Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (грн.) | Дата погашення облігацій |
|-------------------------|--|--|------------------------------------|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|---|---|---|--------------------------|
| 1                       | 2                                      | 3  | 4                                  | 5  | 6                          | 7                          | 8                                | 9                                   | 10  | 11  | 12  | 13                       |
| 27.03.2017              | 6/2/2017                               | Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку України | UA4000197149                       | Відсоткові                                 | 50000.00                   | 200                        | Електронні іменні                | 200.00                              | 28.000  | 40 відсоткових періодів - з 20.07.17р. по 30.04.27р | 2415000.00  | 19.04.2027               |

Сума нарахованого процентного доходу за звітний період (2022 рік) складає 3 000 000,00 грн., сума виплаченого процентного доходу за звітний період (2022 рік) складає 2 415 000,00 грн.

**ОБЛІГАЦІЇ ЗАКРИТОЇ ЕМІСІЇ**

Інформація щодо факту лістингу/делістингу облігацій та фондових біржах: Розміщення облігацій на біржах та позабіржових торговельних системах не відбувається.

Умови випуску облігацій - облігації з обмеженим колом. Закрита емісія. Термін обігу складає 10 років.

Дата закінчення погашення випуску облігацій: Запланована (згідно з проспектом емісії облігацій)- 19.04.2027 року. Загальна номінальна вартість випуску (серії) облігацій, які перебували в обігу (згідно зі свідоцтвом про реєстрацію випуску облігацій)- 10 000 000,00 грн. (десять мільйонів гривень 00 коп.)

Дата початку укладання договорів з першими власниками: 20.04.2017 року.

Дата закінчення укладання договорів з першими власниками: 19.06.2017 року (запланована згідно з проспектом емісії облігацій), 12.05.2017 року - фактична.

Укладання договорів з першими власниками у процесі приватного розміщення облігацій здійснювалося Емітентом самостійно (без залучення андеррайтера).

Укладання договорів відбувалося за місцезнаходженням Емітента: 49054, Дніпропетровська обл., м. Дніпро, Проспект Олександра Поля, буд. 101, оф. 114. Тел./факс: (056) 731 91 32.

Дати початку і закінчення відсоткових періодів, та дати початку і закінчення виплати відсоткового доходу за облігаціями серії:

**Відсотковий**

| період | Дата початку відсоткового періоду | Дата закінчення відсоткового періоду | Дата початку виплати відсоткового доходу | Дата закінчення виплати відсоткового доходу | Тривалість відсоткового періоду, днів | Відсотковий дохід, % річних |
|--------|-----------------------------------|--------------------------------------|--|---|---------------------------------------|-----------------------------|
| 1      | 20.04.2017                        | 19.07.2017                           | 20.07.2017                               | 31.07.2017                                  | 91                                    | 28%                         |
| 2      | 20.07.2017                        | 19.10.2017                           | 20.10.2017                               | 31.10.2017                                  | 92                                    | 28%                         |
| 3      | 20.10.2017                        | 19.01.2018                           | 20.01.2018                               | 31.01.2018                                  | 92                                    | 30%                         |
| 4      | 20.01.2018                        | 19.04.2018                           | 20.04.2018                               | 30.04.2018                                  | 90                                    | 30%                         |
| 5      | 20.04.2018                        | 19.07.2018                           | 20.07.2018                               | 31.07.2018                                  | 91                                    | 30%                         |
| 6      | 20.07.2018                        | 19.10.2018                           | 20.10.2018                               | 31.10.2018                                  | 92                                    | 30%                         |
| 7      | 20.10.2018                        | 19.01.2019                           | 20.01.2019                               | 31.01.2019                                  | 92                                    | 30%                         |
| 8      | 20.01.2019                        | 19.04.2019                           | 20.04.2019                               | 30.04.2019                                  | 90                                    | 30%                         |
| 9      | 20.04.2019                        | 19.07.2019                           | 20.07.2019                               | 31.07.2019                                  | 91                                    | 30%                         |
| 10     | 20.07.2019                        | 19.10.2019                           | 20.10.2019                               | 31.10.2019                                  | 92                                    | 30%                         |
| 11     | 20.10.2019                        | 19.01.2020                           | 20.01.2020                               | 31.01.2020                                  | 92                                    | 30%                         |
| 12     | 20.01.2020                        | 19.04.2020                           | 20.04.2020                               | 30.04.2020                                  | 91                                    | 30%                         |
| 13     | 20.04.2020                        | 19.07.2020                           | 20.07.2020                               | 31.07.2020                                  | 91                                    | 30%                         |
| 14     | 20.07.2020                        | 19.10.2020                           | 20.10.2020                               | 31.10.2020                                  | 92                                    | 30%                         |
| 15     | 20.10.2020                        | 19.01.2021                           | 20.01.2021                               | 31.01.2021                                  | 92                                    | 30%                         |
| 16     | 20.01.2021                        | 19.04.2021                           | 20.04.2021                               | 30.04.2021                                  | 90                                    | 30%                         |
| 17     | 20.04.2021                        | 19.07.2021                           | 20.07.2021                               | 31.07.2021                                  | 91                                    | 30%                         |
| 18     | 20.07.2021                        | 19.10.2021                           | 20.10.2021                               | 31.10.2021                                  | 92                                    | 30%                         |
| 19     | 20.10.2021                        | 19.01.2022                           | 20.01.2022                               | 31.01.2022                                  | 92                                    | 30%                         |
| 20     | 20.01.2022                        | 19.04.2022                           | 20.04.2022                               | 30.04.2022                                  | 90                                    | 30%                         |
| 21     | 20.04.2022                        | 19.07.2022                           | 20.07.2022                               | 31.07.2022                                  | 91                                    | 30%                         |
| 22     | 20.07.2022                        | 19.10.2022                           | 20.10.2022                               | 31.10.2022                                  | 92                                    | 30%                         |
| 23     | 20.10.2022                        | 19.01.2023                           | 20.01.2023                               | 31.01.2023                                  | 92                                    | 30%                         |
| 24     | 20.01.2023                        | 19.04.2023                           | 20.04.2023                               | 30.04.2023                                  | 90                                    | 30%                         |

Опис

|    |            |            |            |            |    |   |
|----|------------|------------|------------|------------|----|---|
| 25 | 20.04.2023 | 19.07.2023 | 20.07.2023 | 31.07.2023 | 91 | 30%   |
| 26 | 20.07.2023 | 19.10.2023 | 20.10.2023 | 31.10.2023 | 92 | 30%   |
| 27 | 20.10.2023 | 19.01.2024 | 20.01.2024 | 31.01.2024 | 92 | 30%   |
| 28 | 20.01.2024 | 19.04.2024 | 20.04.2024 | 30.04.2024 | 91 | 30%   |
| 29 | 20.04.2024 | 19.07.2024 | 20.07.2024 | 31.07.2024 | 91 | Емітент повідомляє не пізніше 01.04.2024 р. |
| 30 | 20.07.2024 | 19.10.2024 | 20.10.2024 | 31.10.2024 | 92 |   |
| 31 | 20.10.2024 | 19.01.2025 | 20.01.2025 | 31.01.2025 | 92 | Емітент повідомляє не пізніше 01.10.2024 р. |
| 32 | 20.01.2025 | 19.04.2025 | 20.04.2025 | 30.04.2025 | 90 |   |
| 33 | 20.04.2025 | 19.07.2025 | 20.07.2025 | 31.07.2025 | 91 | Емітент повідомляє не пізніше 01.04.2025 р. |
| 34 | 20.07.2025 | 19.10.2025 | 20.10.2025 | 31.10.2025 | 92 |   |
| 35 | 20.10.2025 | 19.01.2026 | 20.01.2026 | 31.01.2026 | 92 | Емітент повідомляє не пізніше 01.10.2025 р. |
| 36 | 20.01.2026 | 19.04.2026 | 20.04.2026 | 30.04.2026 | 90 |   |
| 37 | 20.04.2026 | 19.07.2026 | 20.07.2026 | 31.07.2026 | 91 | Емітент повідомляє не пізніше 01.04.2026 р. |
| 38 | 20.07.2026 | 19.10.2026 | 20.10.2026 | 31.10.2026 | 92 |   |
| 39 | 20.10.2026 | 19.01.2027 | 20.01.2027 | 31.01.2027 | 92 | Емітент повідомляє не пізніше 01.10.2026 р. |
| 40 | 20.01.2027 | 19.04.2027 | 20.04.2027 | 30.04.2027 | 90 |   |

Відсотковий дохід за облігаціями серії С на 1-2 відсоткові періоди встановлюється в розмірі 28,0 % річних.

Відсоткова ставка для облігацій серії С на наступні відсоткові періоди визначається Загальними Зборами Учасників Емітента не пізніше наступних дат:

- на 3й-4й відсоткові періоди не пізніше 20.09.2017 р.;
- на 5й-6й відсоткові періоди не пізніше 20.03.2018 р.;
- на 7й-8й відсоткові періоди не пізніше 20.09.2018 р.;
- на 9й-10й відсоткові періоди не пізніше 20.03.2019 р.;
- на 11й-12й відсоткові періоди не пізніше 20.09.2019 р.;
- на 13й-14й відсоткові періоди не пізніше 20.03.2020 р.;
- на 15й-16й відсоткові періоди не пізніше 20.09.2020 р.;
- на 17й-18й відсоткові періоди не пізніше 20.03.2021 р.;
- на 19й-20й відсоткові періоди не пізніше 20.09.2021 р.;
- на 21й-22й відсоткові періоди не пізніше 20.03.2022 р.;
- на 23й-24й відсоткові періоди не пізніше 20.09.2022 р.;
- на 25й-26й відсоткові періоди не пізніше 20.03.2023 р.;
- на 27й-28й відсоткові періоди не пізніше 20.09.2023 р.;
- на 29й-30й відсоткові періоди не пізніше 20.03.2024 р.;
- на 31й-32й відсоткові періоди не пізніше 20.09.2024 р.;
- на 33й-34й відсоткові періоди не пізніше 20.03.2025 р.;
- на 35й-36й відсоткові періоди не пізніше 20.09.2025 р.;
- на 37й-38й відсоткові періоди не пізніше 20.03.2026 р.;
- на 39й-40й відсоткові періоди не пізніше 20.09.2026 р.

Відсоткова ставка за облігаціями серії С встановлюється виходячи з ринкової кон'юнктури, та не може бути встановленою менше ніж облікова ставка Національного банку України, що діє на дату прийняття такого рішення.

Товариство письмово листами або особисто під розпис повідомляє власників облігацій, перелік яких визначено у цьому рішенні про приватне розміщення облігацій, про розмір відсоткового доходу на відповідні відсоткові періоди не пізніше дат щодо повідомлення власників облігацій про встановлення нової або незмінності попередньої відсоткової ставки, зазначених у таблиці 1.

Власники облігацій також можуть отримати інформацію про встановлення нової відсоткової ставки або підтвердження незмінності попередньої відсоткової ставки, на відповідний відсотковий період, надіславши запит Емітенту. Відповідь надається Емітентом за письмовим запитом власника облігацій у вигляді копії листа від імені Емітента факсом, електронною поштою або листом поштою не пізніше 3 (трьох) робочих днів з дня отримання запиту.

Метод розрахунку відсоткового доходу:

$$D_i = N * (\% \text{Ставка } i / 100\%) * (T / 365)$$

де:

$D_i$  - сума відсоткового доходу за  $i$ -й період, що підлягає сплаті у гривнях;

$N$  - номінальна вартість облігації, у гривнях;

$\%$  Ставка  $i$  - ставка за  $i$ -й період, за якою нараховується відсотковий дохід за облігаціями;  $T$  - кількість днів у відповідному відсотковому періоді;

365 - кількість днів у році.

Відсотковий дохід на 1 облігацію розраховується з точністю до 1 копійки за правилами математичного округлення.

За перший відсотковий період відсотковий дохід розраховується починаючи з дати зарахування облігацій на рахунок у цінних паперах першому власнику.

Виплата процентного доходу по облігаціях власникам облігацій здійснювалася в такі дати:

| №  | Період нарахування  | Дата виплати | Нараховано, грн. | Виплачено, грн* |
|----|---------------------|--------------|------------------|-----------------|
| 1  | 20.04.17 - 19.07.17 | 20.07.17     | 604 109,50       | 486 308,13      |
| 2  | 20.07.17 - 19.10.17 | 20.10.17     | 705 754,00       | 568 131,97      |
| 3  | 20.10.17 - 19.01.18 | 20.01.18     | 756 164,00       | 608 712,02      |
| 4  | 20.01.18 - 19.04.18 | 20.04.18     | 739 726,00       | 595 479,43      |
| 5  | 20.04.18 - 19.07.18 | 20.07.18     | 747 946,00       | 602 096,53      |
| 6  | 20.07.18 - 19.10.18 | 20.10.18     | 756 164,00       | 608 712,01      |
| 7  | 20.10.18 - 19.01.19 | 20.01.19     | 756 164,00       | 608 712,01      |
| 8  | 20.01.19 - 19.04.19 | 20.04.19     | 739 726,00       | 595 479,45      |
| 9  | 20.04.19 - 19.07.19 | 20.07.19     | 747 946,00       | 602 096,53      |
| 10 | 20.07.19 - 19.10.19 | 20.10.19     | 756 164,00       | 608 712,01      |
| 11 | 20.10.19 - 19.01.20 | 20.01.20     | 756 164,00       | 608 712,01      |
| 12 | 20.01.20 - 19.04.20 | 20.04.20     | 747 946,00       | 602 096,53      |
| 13 | 20.04.20 - 19.07.20 | 20.07.20     | 747 946,00       | 602 096,53      |
| 14 | 20.07.20 - 19.10.20 | 20.10.20     | 756 164,00       | 608 712,01      |
| 15 | 20.10.20 - 19.01.21 | 20.01.21     | 756 164,00       | 608 712,01      |
| 16 | 20.01.21 - 19.04.21 | 20.04.21     | 739 726,00       | 595 479,45      |
| 17 | 20.04.21 - 19.07.21 | 20.07.21     | 747 946,00       | 602 096,53      |
| 18 | 20.07.21 - 19.10.21 | 20.10.21     | 756 164,00       | 608 712,01      |
| 19 | 20.10.21 - 19.01.22 | 20.01.22     | 756 164,00       | 608 712,01      |
| 20 | 20.01.22 - 19.04.22 | 20.04.22     | 739 726,00       | 595 479,45      |
| 21 | 20.04.22 - 19.07.22 | 20.07.22     | 747 946,00       | 602 096,53      |
| 22 | 20.07.22 - 19.10.22 | 20.10.22     | 756 164,00       | 608 712,01      |
| 23 | 20.10.22 - 19.01.23 | 20.01.23     | 756 164,00       | 608 712,01      |
| 24 | 20.01.23 - 19.04.23 | 20.04.23     | 739 726,00       | 595 479,45      |
| 25 | 20.04.23 - 19.07.23 | 20.07.23     | 747 946,00       | 602 096,53      |
| 26 | 20.07.23 - 19.10.23 | 20.10.23     | 756 164,00       | 608 712,01      |
| 27 | 20.10.23 - 19.01.24 | 20.01.24     | 756 164,00       | 608 712,01      |

\* Сума виплаченого процентного доходу за вирахуванням податку з доходу фізичних осіб.



**Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи**

| Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | РНОКПП     | УНЗР | Тип цінних паперів   | Кількість цінних паперів (шт.) | Від загальної кількості цінних паперів (у відсотках) |
|--|------------|------|--|--------------------------------|--|
| 1  | 2          | 3    | 4  | 5                              | 6  |
| Єфименко Інна Олександрівна                | 2901406124 |      | Облігація підприємства відсоткова електронна іменна        | 78                             | 39   |
| Тіщенко Альона Ігорівна                    | 3115803006 |      | Облігація підприємства відсоткова електронна іменна        | 14                             | 7  |
| Чубарова Яна Вікторівна                    | 2787600304 |      | Облігація підприємства відсоткова електронна іменна        | 20                             | 10   |
| Шаховцев Андрій Геннадійович               | 2309800233 |      | Облігація підприємства відсоткова електронна іменна        | 88                             | 44   |
| <b>Усього</b>                              |            |      | <b>Облігація підприємства відсоткова електронна іменна</b> | <b>200</b>                     | <b>100</b>   |

**III. Фінансова інформація**

**1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи**

| Вид діяльності особи із зазначенням найменування та коду за КВЕД | Розмір доходу особи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн | Відсоткове вираження по відношенню від сукупного доходу особи за результатами звітного року |
|--|--|---|
| 1  | 2  | 3   |
| 20.42<br>Виробництво парфумних і косметичних засобів             | 253470   | 100   |

## 2. Річна фінансова звітність

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено річну фінансову звітність особи :

www.biokon.pat.ua

## 3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

### Довідка

щодо відомостей про аудиторський звіт щодо фінансової звітності за звітний рік:

|    |  |  |
|----|--|--|
| 1  | Повне найменування   | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕДИЧНЕ НАУКОВО - ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "БІОКОН"       |
| 2  | Ідентифікаційний код юридичної особи   | 13490613   |
| 3  | Найменування суб'єкта аудиторської діяльності  | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКО-КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА "КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ" |
| 4  | Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності  | 40131434   |
| 5  | Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність   |  |
| 6  | Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми   | 4657<br>17.10.2018   |
| 7  | Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності   |  |
| 8  | Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 - аудитори, 2 - суб'єкти аудиторської діяльності, 3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.                       | 3  |
| 9  | Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності   | 01.01.2023 - 31.12.2023  |
| 10 | Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)  | 02 - із застереженням  |
| 11 | Номер та дата договору на проведення аудиту  | 29-2/1<br>29.01.2024   |
| 12 | Дата початку та дата закінчення аудиту   | 29.01.2024 - 22.04.2024  |
| 13 | Дата аудиторського висновку  | 22.04.2024   |
| 14 | Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства |  |

Аудиторський звіт до річної фінансової звітності :

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо річної фінансової звітності

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕДИЧНЕ НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "БІОКОН"  
станом на 31 грудня 2023 року

Засновникам та керівництву

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕДИЧНЕ НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "БІОКОН" та  
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕДИЧНЕ НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "БІОКОН" (код за ЄДРПОУ 13490613; юридична адреса: 49054, Україна, м. Дніпро, проспект О.Поля, будинок 101, офіс 114) (далі - Товариство), що складається зі Звіту про фінансовий стан станом на 31.12.2023 року, Звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2023 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік, Звіту про власний капітал за 2023 рік, а також приміток до фінансової звітності.

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі "Основа для думки із застереженням", фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕДИЧНЕ НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "БІОКОН", що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2023 р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999р. №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Станом на 31.12.2023р. в Звіті про фінансовий стан Товариства відображено основні засоби залишковою вартістю 23 302 тис. грн. (первісна вартість - 43 808 тис. грн., знос 20 506 - тис. грн.), запаси в сумі 100 203 тис. грн. Через обмеження в часі та у зв'язку з тим, що нас було призначено аудитором після 31.12.2023 р., ми не спостерігали за проведенням Товариством інвентаризації основних засобів та запасів. За допомогою альтернативних процедур ми не змогли впевнитися в наявності та в кількості основних засобів та запасів, утримуваних на 31 грудня 2023 року, які відображені в Звіті про фінансовий стан, ми не могли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях основних засобів та запасів, відображених чи невідображених в обліку, а також відповідних статей, що входять до складу звіту про сукупний дохід, звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року.

Для підтвердження розміру дебіторської і кредиторської заборгованості, були надіслані запити контрагентам про підтвердження розрахунків станом на 31.12.2023 р. На дату складання аудиторського висновку відповіді про підтвердження розрахунків аудитором отримані не в повному обсязі. Ми не мали змоги переконатися у зазначених у фінансовій звітності сумах щодо цієї заборгованості шляхом інших аудиторських процедур. Відповідно ми не мали змоги отримати достатні і прийнятні аудиторські докази для обґрунтування думки чи могли бути потрібними коригування дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги в сумі 99 397 тис.грн. та кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги в сумі 45 000 тис.грн. станом на 31 грудня 2023 року. Враховуючи вище зазначене, аудитор звертає увагу, що існує ризик викривлення сум дебіторської та кредиторської заборгованості, відображеної у фінансовій звітності Товариства станом на 31.12.2023 р.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до групи згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та виконали інші обов'язки з етики відповідно до Кодексу РМСЕБ.

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітки 2 та 5 у фінансовій звітності, в яких розкривається, що 24 лютого 2023 року розпочалась військова агресія Російської Федерації проти України, що стало підставою введення воєнного стану та призвело до ускладнень ведення операційної діяльності Товариства. Як зазначено в Примітці 5, ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в Примітці 2 та 5, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання - це питання, що на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо думки щодо цих питань, крім тих, що описані в розділі "Основа для

думки із застереженням" та в розділі "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності".

Інша інформація

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, що міститься у Звіті про управління, який підготовлений відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність".

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до П(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства 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, окрім випадків, коли керівництво має намір ліквідувати Товариство чи припинити її діяльність, або коли у нього відсутня будь-яка інша реальна альтернатива, крім ліквідації або припинення діяльності.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за підготовкою фінансової звітності Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли 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 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" та МСА (видання 2016-17 року) в якості національних стандартів аудиту (НСА) рішенням Аудиторської палати України № 361 від 08.06.2018 року, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та визначаємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та 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 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 Товариства;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок та відповідного розкриття інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів здатність Товариства продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідного розкриття 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. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями 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 та 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 їх про всі стосунки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З тих питань, які ми довели до відома тих, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначаємо питання, які були найбільш значущими для аудиту фінансової звітності за поточний період. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

#### ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Інша інформація, яка наводиться відповідно до "Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринку капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку", затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України №555 від 22 липня 2021 року

Повне найменування (у розумінні Цивільного кодексу України) юридичної особи (щодо заявника або учасника ринків капіталу та організованих товарних ринків)

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕДИЧНЕ НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "БІОКОН"

Ідентифікаційний код юридичної особи: 13490613

Місцезнаходження: Україна, 49054, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ПРОСПЕКТ ОЛЕКСАНДРА ПОЛЯ, будинок 101, офіс 114

Інформація щодо повного розкриття юридичною особою (заявником або учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків) інформації про кінцевого бенефіціарного власника (у разі наявності) та структуру власності станом на дату аудиту або огляду, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/3639

Товариство здійснило розкриття інформації про кінцевого бенефіціарного власника за даними ЄДР.

Суб'єкт господарювання станом на 31.12.2023 року:

- не є контролером/учасником небанківської фінансової групи;
- не є підприємством, що становить суспільний інтерес.

Інформація про наявність у суб'єкта господарювання материнських/дочірніх компаній із зазначенням найменування, організаційно-правової форми, місцезнаходження (у разі наявності) ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕДИЧНЕ НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "БІОКОН" не має материнських компаній.

Найменування дочірньої компанії: ДП "ЄВРОПЕЙСЬКИЙ ЦЕНТР П'ЯВКИ "ТОВ"МНВО "БІОКОН"

Організаційно-правова форма: дочірнє підприємство

Місцезнаходження: Україна, 83114, Донецька обл., місто Донецьк, ВУЛИЦЯ РОЗИ ЛЮКСЕМБУРГ, будинок 52

Нормативно-правовими актами НКЦПФР для сфери діяльності, в якій функціонує Товариство, не встановлені пруденційні показники, тому думка аудитора щодо правильності розрахунку відповідних пруденційних показників не висловлюється.

Думка аудитора щодо правильності розрахунку пруденційних показників, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності, за звітний період (перший квартал, перше півріччя, дев'ять місяців та рік) (для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків).

Товариство не є професійним учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків, і, відповідно, пруденційні показники не розраховує.

Інформація щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам або інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань

Розмір Статутного капіталу Товариства в сумі 643 330 грн., відображений в фінансовій звітності за 2023 рік відповідає установчим документам та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань.

Інформація щодо повноти та достовірності розкриття інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій  
Станом на 31.12.2023 року інформацію щодо фінансових інвестицій розкрито в п. 7.1. Приміток.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому, та оцінку ступеня їх впливу  
Нами не встановлено інших фактів та обставин, крім зазначених в цьому Звіті, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому, та оцінку ступеня їх впливу.  
Основна інформація про аудитора та обставини виконання аудиторського завдання Відповідно до вимог статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит та обставини виконання цього аудиторського завдання.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит

| № п/п | Показник  | Значення   |
|-------|---|--|
| 1     | Повне найменування та ідентифікаційний код юридичної особи                  | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКО-КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА "КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ", 40131434 |
| 2     | Включено до Розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності |  |

Свідоцтво АПУ про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність

Розділ : Суб'єкти аудиторської діяльності

(номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру № 4657 від 17.10.18 року);

Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру № 4657 від 13.12.18 року)

Номер бланку 1591 Рішенням АПУ № 44/3 від 26.08.2020 року

3 Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ "Аудитори")

Якименко Микола Миколайович

100078

4 Прізвище, ім'я, по батькові директора

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ "Аудитори") Якименко Микола Миколайович

100078

5 Місцезнаходження (юридична адреса) 02099, м. Київ, вул. Ялтинська, будинок 5-Б, кімната 12

6 Телефон/ факс 098 473-97-70

7 e-mail mail@acg.kiev.ua

8 веб-сайт www.acg.kiev.ua

Відповідно до Договору № 29-2/1 від 29 січня 2024 р. нами було надано послуги з аудиту фінансової звітності станом на 31.12.2023р.

Дата початку аудиту - 29 січня 2024 року, дата закінчення аудиту - 22 квітня 2024 року.

Аудитор

ТОВ "АКГ "Китаєва та партнери"

М.М.Якименко

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ "Аудитори") 100078)

Дата складання звіту незалежного аудитора:  
Адреса аудитора: 02099, м. Київ, вул. Ялтинська, будинок 5-Б, кімната 12  
22 квітня 2024 року

## IV. Нефінансова інформація

### 1. Звіт керівництва (звіт про управління)

#### 1) звіт про корпоративне управління

**Частина 3. Інформація про збори власників облігацій та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень: \_\_\_\_ (\_\_\_\_)**

|   |  |
|---|--|
| Дата проведення   | 15.03.2023   |
| Спосіб проведення   | X очне голосування<br>місто Дніпро<br>електронне голосування<br>опитування (дистанційно) |
| Суб'єкт скликання   | директор   |
| <b>Питання порядку денного та прийняті рішення :</b>  |  |
| 1. Про обрання Голови та Секретаря Загальних Зборів Учасників Товариства.<br>Прийняте рішення:<br>Обрати Головою Зборів Третьякову Тетяну Миколаївну та Секретарем Зборів Шаховцева Андрія Геннадійовича  |  |
| 2. Про визначення відсоткового доходу за облігаціями серії С ТОВ "МНВО "БІОКОН" на 25й - 26й відсоткові періоди.<br>Прийняте рішення:<br>Визначити розмір відсоткового доходу для іменних, відсоткових, звичайних (незабезпечених) облігацій серії С ТОВ "МНВО "БІОКОН" на 25й - 26й відсоткові періоди (з 20.04.2023р. по 19.07.2023р.; з 20.07.2023р. по 19.10.2023р.) у розмірі 30,0 % річних. Таким чином, відсоткова ставка за облігаціями серії С ТОВ "МНВО "БІОКОН" на 25й - 26й відсоткові періоди становитиме 30,0 % річних. |  |

|   |  |
|---|--|
| Дата проведення   | 09.06.2023   |
| Спосіб проведення   | X очне голосування<br>місто Дніпро<br>електронне голосування<br>опитування (дистанційно) |
| Суб'єкт скликання   | директор   |
| <b>Питання порядку денного та прийняті рішення :</b>  |  |
| 1. Оголосити остаточні дивіденди за 2019 рік з розподілом між учасниками пропорційно до їх часток у статутному капіталі ТОВ "МНВО "БІОКОН" станом на 31.12.2019р.<br>Прийняте рішення:<br>1. На виплату дивідендів направити часткову (остаточну) суму чистого прибутку за 2019 рік, в розмірі 27 000 000,00 грн. Дивіденди виплатити учасникам пропорційно їх частці в статутному капіталі ТОВ "МНВО "БІОКОН" згідно статуту:<br>" Третьякової Т.Н. - 13 770 000,00 грн.<br>" Шаховцев А.Г. - 13 230 000,00 грн.<br>2. Виплату провести грошовими коштами шляхом перерахування на їх поточні рахунки або готівкою з каси підприємства.<br>3. Нарахувати ПДФО та військовий збір і сплатити до бюджету за датою нарахування дивідендів. |  |

|  |            |  |
|--|------------|--|
| <b>Дата проведення</b>   | 21.06.2023 |  |
| <b>Спосіб проведення</b>   | X          | очне голосування<br>місто Дніпро<br>електронне голосування<br>опитування (дистанційно) |
| <b>Суб'єкт скликання</b>   | директор   |  |
| <b>Питання порядку денного та прийняті рішення :</b>   |            |  |
| <p>1. Про звільнення з посади директора ТОВ "МНВО "БІОКОН" Єфименко Інни Олександрівни.<br/>Прийняте рішення:<br/>Звільнити з посади директора товариства Єфименко Інну Олександрівну з 21 червня 2023 року.</p> <p>2. Про призначення на посаду директора ТОВ "МНВО "БІОКОН" Шаховцева Андрія Геннадійовича.<br/>Прийняте рішення:<br/>Призначити на посаду директора товариства Шаховцева Андрія Геннадійовича, паспорт серія ВА № 516894, виданий Ворошиловським РВ УМВС України в м. Донецьку 10 січня 1997 року, реєстраційний номер облікової картки платника податків 2309800233, з 22 червня 2023 року.</p> <p>3. Про здійснення відповідних заходів щодо проведення державної реєстрації змін до відомостей про ТОВ "МНВО "БІОКОН", що містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань.<br/>Прийняте рішення:<br/>Доручити директору ТОВ "МНВО "БІОКОН" (або уповноваженій ним особі) здійснити відповідні заходи щодо проведення державної реєстрації змін до відомостей про ТОВ "МНВО "БІОКОН", що містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань.</p> |            |  |

|   |            |  |
|---|------------|--|
| <b>Дата проведення</b>  | 18.09.2023 |  |
| <b>Спосіб проведення</b>  | X          | очне голосування<br>місто Дніпро<br>електронне голосування<br>опитування (дистанційно) |
| <b>Суб'єкт скликання</b>  | директор   |  |
| <b>Питання порядку денного та прийняті рішення :</b>  |            |  |
| <p>1. Про обрання Голови та Секретаря Загальних Зборів Учасників Товариства.<br/>Прийняте рішення:<br/>Обрати Головою Зборів Третьякову Тетяну Миколаївну та Секретарем Зборів Шаховцева Андрія Геннадійовича.</p> <p>2. Про визначення відсоткового доходу за облігаціями серії С ТОВ "МНВО "БІОКОН" на 27й - 28й відсоткові періоди.<br/>Прийняте рішення:<br/>Визначити розмір відсоткового доходу для іменних, відсоткових, звичайних (незабезпечених) облігацій серії С ТОВ "МНВО "БІОКОН" на 27й - 28й відсоткові періоди (з 20.10.2023р. по 19.01.2024р.; з 20.01.2024р. по 19.04.2024р.) у розмірі 30,0 % річних. Таким чином, відсоткова ставка за облігаціями серії С ТОВ "МНВО "БІОКОН" на 27й - 28й відсоткові періоди становитиме 30,0 % річних.</p> |            |  |

|  |            |  |
|--|------------|--|
| <b>Дата проведення</b>   | 28.11.2023 |  |
| <b>Спосіб проведення</b>   | X          | очне голосування<br>місто Дніпро<br>електронне голосування<br>опитування (дистанційно) |
| <b>Суб'єкт скликання</b>   | директор   |  |
| <b>Питання порядку денного та прийняті рішення :</b>   |            |  |
| <p>1. Продаж автомобіля ТОВ "МНВО "БІОКОН".<br/>Прийняте рішення:<br/>Продати автомобіль ТОВ "МНВО "БІОКОН" легковий седан ЗАЗ Lanos (2008 р.в.), двигун 1498 куб.см., номер шасі (кузова, рами) SUPTF69YD8W426089, реєстраційний номер АН0176ЕЕ, синього кольору, за ціною 56 250,00 грн. (п'ятдесят шість тисяч двісті п'ятдесят грн. 00 коп.) у тому числі ПДВ.</p> |            |  |



2. Про проведення відповідних заходів з оформлення необхідних документів для здійснення продажу автомобіля.  
 Прийняте рішення  
 оручити Директору ТОВ "МНВО "БІОКОН" Шаховцеву А.Г. видати довіреність щодо представлення інтересів Товариства для здійснення продажу автомобіля.

#### 4. Дивіденди

##### Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році

| Інформація про виплату дивідендів   | У звітному періоді  |                            |
|---|---|----------------------------|
|   | За простими акціями   | За привілейованими акціями |
| Сума нарахованих дивідендів, грн.   |   |                            |
| Нараховані дивіденди на одну акцію, грн   |   |                            |
| Сума виплачених / перерахованих дивідендів, грн   |   |                            |
| Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів     | д/н   | д/н                        |
| Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів   | д/н   | д/н                        |
| Спосіб виплати дивідендів   |   |                            |
| Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату                             |   |                            |
| Дата (дати) перерахування/ відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих / відправлених дивідендів на відповідну дату |   |                            |
| <b>Опис</b>   | ТОВ "МНВО "Біокон" створене в формі товариства з обмеженою відповідальністю. В структурі власного капіталу акціонерний капітал відсутній, тому таблична частина не заповнюється. Дивіденди були нараховані в 2023 році за результатами 2019 року в сумі 27 000 тис.грн. (підстава протокол загальних зборів учасників №167 від 09.06.2023 року та наказ по підприємству №11 від 09.06.2023 року). Сума виплачених дивідендів у 2023 році, нарахованих за попередні звітні періоди, становить 38 738,2 тис .грн. |                            |

## VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року

### 1. Проміжна інформація

### 2. Особлива інформація

| № з/п | Вид особливої інформації                           | Дата розкриття інформації | URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року |
|-------|--|---------------------------|--|
| 1     | 2  | 3                         | 4  |
| 1     | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента | 21.06.2023                | www.biokon.pat.ua  |

### 3. Інша інформація

| № з/п | Вид іншої інформації | Дата розкриття інформації | URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року |
|-------|----------------------|---------------------------|--|
| 1     | 2                    | 3                         | 4  |

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"МЕДИЧНЕ НАУКОВО - ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "БЮКОН"  
Територія ЦЕНТРАЛЬНИЙ  
Організаційно-правова форма господарювання ТОВАРИСТВО З  
ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО ПАРФУМНИХ І  
КОСМЕТИЧНИХ ЗАСОБІВ  
Середня кількість працівників 120  
Одиниця виміру : тис. грн.  
Адреса, телефон 49054 м. Дніпро Проспект Олександра Поля буд. 101, оф.  
114, т.

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

| Коди                |    |    |
|---------------------|----|----|
| 2024                | 01 | 01 |
| 13490613            |    |    |
| UA12020010010639502 |    |    |
| 240                 |    |    |
| 20.42               |    |    |

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

|   |
|---|
| V |
|   |

### Баланс ( Звіт про фінансовий стан ) на "31" грудня 2023 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

| Актив   | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---|-----------|-----------------------------|----------------------------|
| 1   | 2         | 3                           | 4                          |
| I. Необоротні активи  |           |                             |                            |
| Нематеріальні активи  | 1000      | --                          | --                         |
| первісна вартість   | 1001      | 144                         | 144                        |
| накопичена амортизація  | 1002      | 144                         | 144                        |
| Незавершені капітальні інвестиції   | 1005      | 270                         | 258                        |
| Основні засоби  | 1010      | 26435                       | 23302                      |
| первісна вартість   | 1011      | 43522                       | 43808                      |
| знос  | 1012      | 17087                       | 20506                      |
| Інвестиційна нерухомість  | 1015      | --                          | --                         |
| Довгострокові біологічні активи   | 1020      | --                          | --                         |
| Довгострокові фінансові інвестиції:<br>які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030      | --                          | --                         |
| інші фінансові інвестиції   | 1035      | 700                         | 700                        |
| Довгострокова дебіторська заборгованість  | 1040      | --                          | --                         |
| Відстрочені податкові активи  | 1045      | --                          | --                         |
| Інші необоротні активи  | 1090      | 112                         | 112                        |
| Усього за розділом I  | 1095      | 27517                       | 24372                      |
| II. Оборотні активи   | 1100      | 102436                      | 100203                     |
| Запаси  |           |                             |                            |
| Виробничі запаси  | 1101      | 74046                       | 78972                      |
| Незавершене виробництво   | 1102      | 1094                        | 821                        |
| Готова продукція  | 1103      | 24692                       | 18547                      |
| Товари  | 1104      | 2604                        | 1863                       |
| Поточні біологічні активи   | 1110      | --                          | --                         |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги  | 1125      | 72448                       | 99397                      |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:<br>за виданими авансами                                     | 1130      | 4083                        | 11968                      |
| з бюджетом  | 1135      | --                          | --                         |
| у тому числі з податку на прибуток  | 1136      | --                          | --                         |
| Інша поточна дебіторська заборгованість   | 1155      | 6108                        | 5922                       |
| Поточні фінансові інвестиції  | 1160      | --                          | --                         |
| Гроші та їх еквіваленти   | 1165      | 33454                       | 25680                      |
| Готівка   | 1166      | 12                          | 12                         |
| Рахунки в банках  | 1167      | 33442                       | 25668                      |
| Витрати майбутніх періодів  | 1170      | 91                          | 46                         |

|  |      |        |        |
|--|------|--------|--------|
| Інші оборотні активи   | 1190 | 10     | --     |
| Усього за розділом II  | 1195 | 218630 | 243216 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | --     | --     |
| Баланс   | 1300 | 246147 | 267588 |

| Пасив   | Код рядка | На початок звітнього року | На кінець звітнього періоду |
|---|-----------|---------------------------|-----------------------------|
| 1   | 2         | 3                         | 4                           |
| I. Власний капітал  |           |                           |                             |
| Зареєстрований (пайовий) капітал  | 1400      | 643                       | 643                         |
| Капітал у дооцінках   | 1405      | --                        | --                          |
| Додатковий капітал  | 1410      | 658                       | 658                         |
| Резервний капітал   | 1415      | 572                       | 572                         |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)   | 1420      | 158217                    | 184341                      |
| Неоплачений капітал   | 1425      | --                        | --                          |
| Вилучений капітал   | 1430      | --                        | --                          |
| Усього за розділом I  | 1495      | 160090                    | 186214                      |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення   |           |                           |                             |
| Відстрочені податкові зобов'язання  | 1500      | --                        | --                          |
| Довгострокові кредити банків  | 1510      | --                        | --                          |
| Інші довгострокові зобов'язання   | 1515      | 10000                     | 10000                       |
| Довгострокові забезпечення  | 1520      | 945                       | 1080                        |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу   | 1521      | 945                       | 1080                        |
| Цільове фінансування  | 1525      | --                        | --                          |
| Усього за розділом II   | 1595      | 10945                     | 11080                       |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення  |           |                           |                             |
| Короткострокові кредити банків  | 1600      | --                        | --                          |
| Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями                            | 1610      | --                        | --                          |
| товари, роботи, послуги   | 1615      | 37087                     | 45000                       |
| розрахунками з бюджетом   | 1620      | 854                       | 1307                        |
| у тому числі з податку на прибуток  | 1621      | --                        | --                          |
| розрахунками зі страхування   | 1625      | 44                        | 97                          |
| розрахунками з оплати праці   | 1630      | 496                       | 544                         |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами  | 1635      | 3632                      | 3622                        |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками                                  | 1640      | 32769                     | 19276                       |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків                                     | 1645      | 1                         | 2                           |
| Поточні забезпечення  | 1660      | --                        | --                          |
| Доходи майбутніх періодів   | 1665      | --                        | --                          |
| Інші поточні зобов'язання   | 1690      | 229                       | 446                         |
| Усього за розділом III  | 1695      | 75112                     | 70294                       |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700      | --                        | --                          |
| Баланс  | 1900      | 246147                    | 267588                      |

Необоротні активи.

Нематеріальні активи

Станом на 31.12.2023 р. на балансі Підприємства в складі нематеріальних активів відображена вартість ліцензії на програмне забезпечення первісною вартістю 144 тис.грн., сума накопиченої амортизації складає 144 тис.грн., залишкова вартість - 0 тис.грн. (повністю амортизовано).

Незавершені капітальні інвестиції

Незавершені капітальні інвестиції на звітну дату складають 258 тис.грн.

За звітний рік освоєно капітальних інвестицій на суму 339 тис.грн., а саме: в придбання (виготовлення) основних засобів - 314 тис.грн., придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів - 25 тис.грн.

Основні засоби

Станом на 31.12.2023 р. загальна ступінь зносу основних засобів складає 47%.

Ступінь використання основних засобів 100%.

Основних засобів невиробничого призначення на балансі Підприємства не існує.

Обмежень на використання основних засобів підприємство не має.

На початок року залишкова вартість ОЗ склала залишкова вартість ОЗ склала залишкова вартість ОЗ склала 26 435 тис.грн. (первісна вартість - 43 522 тис.грн., знос - 17 087 тис.грн.), в т.ч. по групах:

- будинки, споруди, передавальні пристрої залишковою вартістю 485 тис.грн. (первісна вартість - 811 тис.грн., знос - 326 тис.грн.)

- машини та обладнання залишковою вартістю 644 тис.грн. (первісна вартість - 5 798 тис.грн., знос - 5 154 тис.грн.)

- транспортні засоби залишковою вартістю 968 тис.грн. (первісна вартість - 5 159 тис.грн., знос - 4 191 тис.грн.)

- інструменти, прилади, інвентар, меблі залишковою вартістю 191 тис.грн. (первісна вартість - 721 тис.грн., знос - 530 тис.грн.)

- інші основні засоби залишковою вартістю 24 147 тис.грн. (первісна вартість - 28 541 тис.грн., знос - 4 394 тис.грн.)

- інші необоротні матеріальні активи залишковою вартістю 0 тис.грн. (первісна вартість - 2 492 тис.грн., знос - 2 492 тис.грн.)

За 2023 р. надійшло ОЗ на суму 351 тис.грн., в т.ч. по групах:

- машини та обладнання - 215 тис.грн.

- інструменти, прилади, інвентар - 55 тис.грн.

- інші основні засоби - 55 тис.грн.

- інші необоротні матеріальні активи - 26 тис.грн.

Протягом звітного року переоцінка основних засобів не здійснювалась.

За звітний рік вибуло основних засобів первісною вартістю 65 тис.грн., знос - 65 тис.грн., залишковою вартістю 0 тис.грн., в т.ч. по групах:

- транспортні засоби - залишкова вартість 0 тис.грн. (первісна - 45 тис.грн., знос 45 тис.грн.)

- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - залишкова вартість тис.грн. (первісна - 20 тис.грн., знос 20 тис.грн.)

Нарахована за рік амортизація складає - 3 484 тис.грн., в т.ч. по групах:

- будинки, споруди та передавальні пристрої - 3 тис. грн.

- машини та обладнання - 262 тис. грн.

- транспортні засоби - 691 тис. грн.

- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 92 тис. грн.

- інші основні засоби - 2 410 тис. грн.

- інші необоротні матеріальні активи - 26 тис. грн.

Таким чином, на кінець звітного року станом на 31.12.2023 р. залишкова вартість ОЗ склала 23 302 тис.грн. (первісна вартість - 43 808 тис.грн., знос - 20 506 тис.грн.), в т.ч. по групах:

- будинки, споруди, передавальні пристрої залишковою вартістю 482 тис.грн. (первісна вартість - 811 тис.грн., знос - 329 тис.грн.)

- машини та обладнання залишковою вартістю 597 тис.грн. (первісна вартість - 6 013 тис.грн., знос - 5 416 тис.грн.)

- транспортні засоби залишковою вартістю 277 тис.грн. (первісна вартість - 5 114 тис.грн., знос - 4 837 тис.грн.)

- інструменти, прилади, інвентар, меблі залишковою вартістю 154 тис.грн. (первісна вартість - 756 тис.грн., знос - 602 тис.грн.)

- інші основні засоби залишковою вартістю 21 792 тис.грн. (первісна вартість - 28 596 тис.грн., знос - 6 804 тис.грн.)

- інші необоротні матеріальні активи залишковою вартістю 0 тис.грн. (первісна вартість - 2 518 тис.грн., знос - 2 518 тис.грн.)

Фінансові інвестиції

У р.1035 відбито вартість інших фінансових інвестицій, які обліковуються за собівартістю (за ціною придбання) в сумі 700,0 тис.грн. - це внесок до статутного капіталу дочірнього підприємства - ДП "ЄВРОПЕЙСЬКИЙ ЦЕНТР П'ЯВКИ" ТОВ"МНВО"БІОКОН". Вказаний внесок був сформований за рахунок передачі засновникам цілісного майнового комплексу по розведенню п'явок, сировини та матеріалів для забезпечення життєздатності п'явок згідно акту приймання-передачі. Дочірне

підприємство діяльності не здійснює, оскільки розташоване на тимчасово окупованій території.

Оборотні активи.

Запаси

Запаси відображені в балансі за собівартістю, що складається з таких витрат:

- сум, сплачених постачальникам (продавцям) згідно договорам (за виключенням ПДВ);
- сум ввізного мита;
- сум непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються підприємству;
- транспортно-заготівельних витрат;
- інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів та доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання в запланованих цілях.

Вибуття запасів здійснюється за методами:

- середньозваженої собівартості - при відпуску у виробництво запасів для виготовлення косметичних засобів, при реалізації готової продукції. Метод середньозваженої собівартості передбачає визначення вартості кожної одиниці запасів шляхом ділення загальної суми вартості запасів на початок періоду і вартості запасів, які надійшли за цей період на сумарну кількість запасів на початок періоду і запасів, які надійшли за період;
- метод FIFO - метод розрахунку собівартості продукції, згідно з яким запаси витрачаються в тій же послідовності, в якій вони оприбутковувались.

|  |               |            |
|--|---------------|------------|
| Залишки виробничих запасів, тис.грн.             | 31.12.2023    | 31.12.2022 |
| Сировина і матеріали                             | 48 916 49 390 |            |
| Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби | 29 639 24 271 |            |
| Паливо 57 24                                     |               |            |
| Запасні частини 360 361                          |               |            |
| Незавершене виробництво                          | 821 1 094     |            |
| Готова продукція                                 | 18 547 24 692 |            |
| Товари 1 863 2 604                               |               |            |
| Разом  | 100 203       | 102 436    |

Наявність готової продукції на складі станом на 31.12.2023 р. за собівартістю 18 547 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги за чистою реалізаційною вартістю (р.1125) становить на початок звітнього періоду - 72 448 тис.грн., на кінець 2023 року -99 397 тис.грн. загальною кількістю близько 190 підприємств. За термінами погашення дебіторську заборгованість станом на 31.12.2023 р. розподілено таким чином:

- до 12 місяців - 99 397 тис.грн.
- від 12 до 18 місяців - 0 тис.грн.
- від 18 до 36 місяців - 0 тис.грн.

Основними дебіторами є:

|                   |  |       |
|-------------------|--|-------|
| Дебітор, тис.грн. | ЄДРПОУ                                     | Сума, |
| 1                 | АВІС-ФАРМА ТОВ 38199357                    | 731   |
| 2                 | Аптека АНЦ ТОВ 33549639                    | 717   |
| 3                 | Аптека Копійка ТОВ 40101902                | 875   |
| 4                 | Аптека Низьки Ліків ТОВ 38365955           | 679   |
| 5                 | Аптека Низьких Цін Волинь ТОВ 40125682     | 1 242 |
| 6                 | Аптека Низьких Цін Дніпро ТОВ 37611862     | 1 187 |
| 7                 | Аптека Низьких Цін К ТОВ 37922217          | 767   |
| 8                 | Аптека Низьких Цін Кремень ТОВ 37965667    | 1 303 |
| 9                 | Аптека Низьких Цін Львів ТОВ 389715091     | 209   |
| 10                | Аптека Низьких Цін Одеса ТОВ 37946288      | 953   |
| 11                | Аптека Низьких Цін Плюс ТОВ 37226619       | 692   |
| 12                | Аптека Низьких Цін Полтава 38971740        | 1 227 |
| 13                | Аптека Низьких Цін Харків ТОВ 37092228     | 1 067 |
| 14                | Ашан Україна Гіпермаркет ТОВ 35442481      | 357   |
| 15                | БадМ ТОВ 31816235                          | 6 296 |
| 16                | БАУМ ФАРМ ГМБХ Представництво ТОВ 42199138 | 975   |
| 17                | Благодія ТОВ 37833319                      | 818   |
| 18                | Волиньфарм ТОВ 21738610                    | 984   |
| 19                | Дніпрофарма ТОВ 38200090                   | 765   |

|    |                               |          |     |
|----|-------------------------------|----------|-----|
| 20 | Доминант-Фарма ТОВ 38159047   | 1 293    |     |
| 21 | ДЦ Україна ТОВ 32424255       | 484      |     |
| 22 | Ілан Фарм ТОВ (Фармастор СТМ) | 36948064 | 596 |
| 23 | ЛАКС ТОВ 14255011             | 323      |     |
| 24 | Мед-Сервіс Київ ТОВ 32772863  | 881      |     |
| 25 | НУМІС ТОВ 44762781            | 2 962    |     |
| 26 | Оптима Фарм ЛТД СП 21642228   | 7 139    |     |
| 27 | ОСАН 2022 44756158            | 10 548   |     |
| 28 | Осан ПП 30426905              | 704      |     |
| 29 | РУШ ТОВ 32007740              | 7 845    |     |
| 30 | САНДЕРС ЛОФТ ТОВ 41364731     | 1 000    |     |
| 31 | ТРАНСФАРМ-Дніпро ТОВ 32814527 | 689      |     |
| 32 | Фарма Кит ТОВ 38626047        | 1 023    |     |
| 33 | Фарматоп ТОВ 38622503         | 969      |     |
| 34 | Фармаша ТОВ 38944805          | 895      |     |
| 35 | Фудком ТОВ 40982829           | 1 276    |     |
| 36 | Еколла ТОВ 31297109           | 15 049   |     |
| 37 | ЮніяФарм ТОВ 38956627         | 1 286    |     |
| 38 | Альфа-Плюс-Дон ПП 35175218    | 826      |     |
| 39 | Tetis International Co.SRL    | 1 063    |     |
| 40 | БЛНК ТОВ 4 437                |          |     |
| 41 | Інші дрібні 15 267            |          |     |
|    | Всього 99 397                 |          |     |

тис.грн.

31.12.2023 31.12.2022

Дебіторська заборгованість вітчизняних покупців за товари, роботи, послуги з вітчизняними покупцями 93 896 66 912

Дебіторська заборгованість іноземних покупців за товари, роботи, послуги з іноземними покупцями 5 501 5 536

Всього

99 397

72 448

Дебіторська заборгованість за виданими авансами

Дебіторська заборгованість за виданими авансами на 31.12.2023 р. складає 11 968

тис.грн. за ТМЦ та послуги в т.ч.:

Дебітор, ЄДРПОУ

Сума,

тис.грн.

|    |   |     |  |
|----|---|-----|--|
| 1  | Будагросервіс НВП ТОВ 40261481                | 40  |  |
| 2  | Віларус НВК ТОВ 34261300                      | 130 |  |
| 3  | Густав Геесс Україна ТОВ МП 33154065          | 130 |  |
| 4  | Демпикс Груп ТОВ 38201816                     | 950 |  |
| 5  | КПП Центр ТОВ 38169102                        | 1   |  |
| 6  | Рapid Прес ТОВ 38397987                       | 1   |  |
| 7  | СКФ ТД ТОВ 38315218                           | 49  |  |
| 8  | Елліпс Фірма ЗАО 19046619                     | 0   |  |
| 9  | АТС ТОВ 37636185                              | 63  |  |
| 10 | Велтон Телеком ТОВ 35074228                   | 1   |  |
| 11 | ГУ Держпродспоживслужба в Харьк. обл 40324829 | 1   |  |
| 12 | Демсервіс ТОВ 43287151                        | 5   |  |
| 13 | Державна Митна служба України 43115923        | 507 |  |
| 14 | ІАЦ Упаковка ТОВ 30055436                     | 1   |  |
| 15 | Інфоліга ТОВ 42132765                         | 5   |  |
| 16 | Коралус ТОВ 43345443                          | 118 |  |
| 17 | ЛОТ фірма ТОВ 35247575                        | 1   |  |
| 18 | Малишко Н.А. ФОП 2860709245                   | 9   |  |
| 19 | МС Маркетинг Актив ТОВ 40528570               | 72  |  |
| 20 | Омара ТОВ 41463132                            | 2   |  |
| 21 | Престиж Артс ТОВ 40226976                     | 34  |  |
| 22 | Техпаксервіс ТОВ 39480494                     | 1   |  |
| 23 | УАпром ТОВ 36507036                           | 2   |  |
| 24 | Харківський ОЛЦ ДСЕСУ ДП 38493324             | 21  |  |
| 25 | Е-КОМ ТОВ 34241719                            | 37  |  |
| 26 | Елітбух ПП 43213540                           | 6   |  |
| 27 | ЮМС СП 14333937                               | 2   |  |

|    |                             |        |
|----|-----------------------------|--------|
| 28 | ALU-LIDS Sp.z o.o.          | 87     |
| 29 | Jago-Pro Sp.Z o.o.          | 400    |
| 30 | NOVO-PAK                    | 8 072  |
| 31 | OW Plast Jerzy Wilkowski    | 584    |
| 32 | ZHEJIANG JM INDUSTRY CO LTD | 637    |
| 33 | Інші дрібні                 | 2      |
|    | Всього                      | 11 968 |

тис.грн.

|  |            |            |
|--|------------|------------|
|  | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами вітчизняним постачальникам | 2 188      | 3 845      |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами іноземним постачальникам   | 9 780      | 238        |
| Всього   | 11 968     | 4 083      |

Інша поточна дебіторська заборгованість

Інша поточна дебіторська заборгованість (р.1155) в сумі 5 922 тис.грн. станом на кінець звітного року складається із заборгованості по розрахунках з іншими дебіторами з поворотної фінансової допомоги підприємствам та займи фізичним особам в сумі 5 907 тис.грн., переплата в фонд соціального страхування - 15 тис.грн. Термін погашення цієї заборгованості складає до 12 місяців.

Витрати майбутніх періодів

Витрат майбутніх періодів на дату балансу складають 46 тис.грн.

### 8.3.Власний капітал.

До складу власного капіталу Підприємства належить:

Статутний капітал в сумі тис.грн.

Товариство з обмеженою відповідальністю "МНВО "БІОКОН" створене на підставі рішення засновників, шляхом об'єднання їх майна з метою отримання прибутку. Станом на 31.12.2023 р. учасниками Підприємства є дві фізичні особи - резиденти України. У статутному капіталі частки учасників складають:

Перший учасник - майновий вклад на суму 250545 грн. та грошовий вклад на суму 77832 грн., Усього 328377 грн., що становить 51% статутного капіталу;

Другий учасник - майновий вклад на суму 250620 грн. та грошовий вклад на суму 64333 грн. Усього 314953 грн., що становить 49% статутного капіталу Підприємства.

Доля державної власності відсутня.

Змін статутного капіталу за 2023 рік не було.

Додатковий капітал в сумі 658 тис.грн.

Станом на 31.12.2023 р. до складу додаткового капіталу (рядок 1410 балансу) увійшла сума фонду індексації балансової вартості майна. Індексації основних засобів проводилися в минулі роки, починаючи з 1992 р. за рішеннями Кабінету Міністрів України. З цих сум і був складений Фонд індексації майна в сумі 272 тис. грн. До складу іншого додаткового капіталу увійшла вартість патентів Підприємства у сумі 386 тис.грн., які є його власністю.

Змін у структурі іншого додаткового капіталу протягом звітного року не було.

Резервний капітал в сумі 572 тис.грн.

Згідно до статуту Підприємства резервний капітал повинен становити 25% від розміру статутного капіталу та утворюється за рахунок щорічних відрахувань у розмірі 5% від чистого прибутку Підприємства до досягнення вказаного нормативу. Резервний капітал на ТОВ "МНВО "Біокон" за 2023 рік не змінився. Залишок резервного капіталу станом на 31.12.2023 р. складає 572 тис.грн. Формування резервного капіталу здійснювалося за рахунок чистого прибутку Підприємства у минулих роках, що передбачено у Статуті Підприємства.

Нерозподілений прибуток - 184 341 тис.грн.

Станом на 01.01.2023 р. сума нерозподіленого прибутку склала 158 217 тис.грн.

Згідно П(С)БО№6 "Виправлення помилок та зміни в фінансових звітах", затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 28.05.1999р. №137 із змінами та доповненнями відбулось коригування залишку нерозподіленого прибутку на початок звітного періоду - збільшення в сумі 2 тис. грн. Таким чином, скоригований залишок на початок року суми нерозподіленого прибутку складає 158 219 тис. грн.



Протягом звітного року був отриманий прибуток в сумі 53 122 тис.грн. Сума нарахованих дивідендів за 2019 рік, які було оголошено на Загальних зборах Учасників (протокол №167 від 09.06.2023 року), склала 27 000 тис.грн. Таким чином, станом на 31.12.2023 р. сума нерозподіленого прибутку складає - 184 341 тис.грн.

#### 8.4.Довгострокові зобов'язання та забезпечення

Інші довгострокові зобов'язання

У рядку 1515 "Інші довгострокові зобов'язання" в сумі 10 000 тис.грн. станом на 31.12.2023р. відображена заборгованість за облігаціями, які придбані у підприємства фізичними особами в сумі 10 000 тис.грн.

Довгострокові забезпечення

У рядку 1520 "Довгострокові забезпечення" відображений нарахований резерв на виплату відпусток в сумі 1 080 тис.грн.

#### 8.5.Поточні зобов'язання.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

тис.грн.

31.12.2023 31.12.2022

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги:

за сировину та матеріали, товари резидентам 23 552 18 372

за сировину та матеріали, товари нерезидентам 10 939 11 762

заборгованість за спожиті послуги 10 509 6 953

Всього 45 000 37 087

Загальна кількість кредиторів становить близько 200 підприємств.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами

тис.грн.

31.12.2023 31.12.2022

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами від вітчизняних

покупців 17 26

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами від іноземних

покупців 3 605 3 606

Всього 3 622 3 632

Поточні зобов'язання за розрахунками з

бюджетом

тис.грн.

31.12.2023 31.12.2022

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом:

ПДФО 120 87

ПДВ 1 178 758

Військовий збір 9 9

Всього 1 307 854

Поточні зобов'язання за розрахунками з учасниками

Поточні зобов'язання за розрахунками з учасниками - 19 276 тис.грн. - це заборгованість перед учасниками з дивідендів за 2019 рік, які було оголошено на загальних зборах учасників від 09.06.2023р. (Протокол №167).

Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків - 2 тис.грн.

(заборгованість перед підзвітними особами).

Інші поточні зобов'язання

Інші поточні зобов'язання в сумі 446 тис.грн. (на початок звітного року - 229 тис.грн.):

- заборгованість за відсотками за облігаціями - 242 тис.грн. (на початок звітного року - 0 тис.грн.)

- заборгованість з аліментів - 3 тис.грн. (на початок звітного року - 3 тис.грн.)

- ПДВ з авансів отриманих та перерахованих - 201 тис.грн. (на початок звітного року

- 225 тис.грн.)

Директор

(підпис)

Шаховцев Андрій Геннадійович

Головний бухгалтер

(підпис)

Шаховцев Андрій Геннадійович

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕДИЧНЕ НАУКОВО - ВИРОБНИЧЕ  
ОБ'ЄДНАННЯ "БІОКОН"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| Коди     |    |    |
|----------|----|----|
| 2024     | 01 | 01 |
| 13490613 |    |    |

**Звіт про фінансові результати ( Звіт про сукупний дохід )  
за 2023 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      | 253470            | 170192                                  |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)    | 2050      | (102843)          | (78518)                                 |
| Валовий:<br>прибуток  | 2090      | 150627            | 91674                                   |
| збиток  | 2095      | (--)              | (--)                                    |
| Інші операційні доходи  | 2120      | 4419              | 16174                                   |
| Адміністративні витрати   | 2130      | (17380)           | (14353)                                 |
| Витрати на збут   | 2150      | (63956)           | (38894)                                 |
| Інші операційні витрати   | 2180      | (6236)            | (17499)                                 |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:<br>прибуток    | 2190      | 67474             | 37102                                   |
| збиток  | 2195      | (--)              | (--)                                    |
| Дохід від участі в капіталі                                     | 2200      | --                | --                                      |
| Інші фінансові доходи   | 2220      | 1798              | 893                                     |
| Інші доходи   | 2240      | 221               | 3876                                    |
| Фінансові витрати   | 2250      | (3000)            | (3000)                                  |
| Втрати від участі в капіталі                                    | 2255      | (--)              | (--)                                    |
| Інші витрати  | 2270      | (157)             | (667)                                   |
| Фінансовий результат до оподаткування:<br>прибуток              | 2290      | 66336             | 38204                                   |
| збиток  | 2295      | (--)              | (--)                                    |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300      | -13214            | -4946                                   |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305      | --                | --                                      |
| Чистий фінансовий результат:<br>прибуток                        | 2350      | 53122             | 33258                                   |
| збиток  | 2355      | (--)              | (--)                                    |

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

| Стаття  | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1   | 2         | 3                 | 4                                       |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів                               | 2400      | --                | --                                      |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів                           | 2405      | --                | --                                      |
| Накопичені курсові різниці  | 2410      | --                | --                                      |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415      | --                | --                                      |
| Інший сукупний дохід  | 2445      | --                | --                                      |

|  |      |       |       |
|--|------|-------|-------|
| Інший сукупний дохід до оподаткування                    | 2450 | --    | --    |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | --    | --    |
| Інший сукупний дохід після оподаткування                 | 2460 | --    | --    |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)          | 2465 | 53122 | 33258 |

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті                     | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1                                | 2           | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500        | 88569             | 55706                                   |
| Витрати на оплату праці          | 2505        | 17250             | 15569                                   |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510        | 3438              | 3169                                    |
| Амортизація                      | 2515        | 3484              | 3567                                    |
| Інші операційні витрати          | 2520        | 71245             | 43777                                   |
| <b>Разом</b>                     | <b>2550</b> | <b>183986</b>     | <b>121788</b>                           |

### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Доходи та витрати

Доходи

Дохід визначається при збільшенні активу чи зменшенні зобов'язання, яке зумовлює зріст власного капіталу, при умові, що оцінка доходу може бути цілком впевно визначена.

У звітному періоді визнані доходи Підприємства можна розподілити по групах таким чином:

- чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): за 2023 р. - 253 470 тис.грн., за 2022р. -170 192 тис.грн., в т.с.:

|                                |             |        |
|--------------------------------|-------------|--------|
|                                | тис.грн.    |        |
|                                | 2023р.      | 2022р. |
| дохід від реалізації продукції | 243 803 165 | 187    |
| дохід від реалізації товару    | 9 622       | 4 963  |
| дохід від реалізації послуг    | 45          | 42     |
| Всього                         | 253 470 170 | 192    |

Інші операційні доходи: за 2023 р.- 4 419 тис.грн., за 2022р. - 16 174 тис.грн, в т.с.:

|   |          |          |
|---|----------|----------|
|   | тис.грн. |          |
|   | 2023р.   | 2022р.   |
| дохід від реалізації іноземної валюти           | 3 137    | 11 274   |
| дохід від реалізації інших оборотних активів    |          | 53 1 261 |
| дохід від операційної оренди                    | 100      | 87       |
| дохід від операційної курсової різниці          | 1 041    | 2 103    |
| отримані штрафи, пені, неустойки                | 1        | 3        |
| відшкодування раніше списаних активів           | -        | 1        |
| дохід від списання кредиторської заборгованості | 5        | -        |
| інші доходи від операційної діяльності          | 82       | 1 445    |
| Всього  | 4 419    | 16 174   |

Інші доходи: за 2023 р. - 221 тис.грн., за 2022р. - 3 876 тис.грн., в т.с.:

|  |     |       |
|--|-----|-------|
| тис.грн.                                 |     |       |
| 2023р. 2022р.                            |     |       |
| дохід від неопераційної курсової різниці | 174 | 3 269 |
| інші доходи від звичайної діяльності     | 47  | 607   |
| Всього                                   | 221 | 3 876 |

Інші фінансові доходи: за 2023 р. - 1 798 тис.грн., за 2022 р.- 893 тис.грн. - це нараховані відсотки по залишкам коштів на рахунках в установах банку.

#### Витрати

Витратами звітного періоду визнані зменшення активів або збільшення зобов'язань, які призводять до зросту власного капіталу, при умові, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Витрати звітного періоду складаються з:

Собівартості реалізованої продукції, товарів, робіт, послуг: за 2023 р. 102 843 - тис.грн., за 2022 р. - 78 518 тис.грн., в т.с.:

|   |         |        |
|---|---------|--------|
| тис.грн.                                    |         |        |
| 2023р. 2022р.                               |         |        |
| собівартість реалізованої готової продукції | 99 224  | 75 691 |
| собівартість реалізованого товару           | 3 619   | 2 827  |
| Всього                                      | 102 843 | 78 518 |

Адміністративних витрат: за 2023 р. - 17 380 тис.грн., за 2022р.- 14 353 тис.грн.

Витрат на збут: за 2023р. - 63 956 тис.грн., за 2022р.- 38 894 тис.грн.

Інших операційних витрат: за 2023р. - 6 236 тис.грн., за 2022р.- 17 499 тис.грн., в т.с.:

|  |       |        |
|--|-------|--------|
| тис.грн.                                     |       |        |
| 2023р. 2022р.                                |       |        |
| собівартість реалізованої іноземної валюти   | 3144  | 11 353 |
| собівартість реалізованих виробничих запасів | 51    | 1 495  |
| втрати від операційної курсової різниці      | 1 119 | 3 585  |
| нестачі і втрати від псування цінностей      | 20    | 54     |
| інші витрати операційної діяльності          | 1 902 | 1 012  |
| Всього                                       | 6 236 | 17 499 |

Фінансових витрат: за 2023 р. - 3 000 тис.грн., за 2022р. - 3 000 тис.грн., в т.с.:

|  |       |       |
|--|-------|-------|
| тис.грн.                                     |       |       |
| 2023р. 2022р.                                |       |       |
| нараховані відсотки за користування кредитом | -     | -     |
| інші фінансові витрати                       | 3 000 | 3 000 |
| Всього                                       | 3 000 | 3 000 |

Інших витрат: за 2023р. - 157 тис.грн., за 2022р. - 667тис.грн. , в т.с.:

|   |     |     |
|---|-----|-----|
| 2023р. 2022р.                             |     |     |
| втрати від неопераційної курсової різниці | 117 | 391 |
| інші витрати звичайної діяльності         | 40  | 276 |
| Всього                                    | 157 | 667 |

Доходи та витрати

#### Доходи

Дохід визначається при збільшенні активу чи зменшенні зобов'язання, яке зумовлює зріст власного капіталу, при умові, що оцінка доходу може бути цілком впевно визначена.

У звітному періоді визнані доходи Підприємства можна розподілити по групах таким чином:

- чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): за 2023 р. - 253 470 тис.грн., за 2022р. -170 192 тис.грн., в т.с.:

|                                |         |         |
|--------------------------------|---------|---------|
| тис.грн.                       |         |         |
| 2023р. 2022р.                  |         |         |
| дохід від реалізації продукції | 243 803 | 165 187 |
| дохід від реалізації товару    | 9 622   | 4 963   |

дохід від реалізації послуг 45 42  
Всього 253 470 170 192

Інші операційні доходи: за 2023 р. - 4 419 тис.грн., за 2022р. - 16 174 тис.грн, в т.с.:  
тис.грн.

|   | 2023р. | 2022р.   |
|---|--------|----------|
| дохід від реалізації іноземної валюти           | 3 137  | 11 274   |
| дохід від реалізації інших оборотних активів    |        | 53 1 261 |
| дохід від операційної оренди 100 87             |        |          |
| дохід від операційної курсової різниці          | 1 041  | 2 103    |
| отримані штрафи, пені, неустойки 1 3            |        |          |
| відшкодування раніше списаних активів           | -      | 1        |
| дохід від списання кредиторської заборгованості | 5      | -        |
| інші доходи від операційної діяльності          | 82     | 1 445    |
| Всього  | 4 419  | 16 174   |

Інші доходи: за 2023 р. - 221 тис.грн., за 2022р. - 3 876 тис.грн., в т.с.:

|   | 2023р. | 2022р. |
|---|--------|--------|
| дохід від неопераційної курсової різниці    | 174    | 3 269  |
| інші доходи від звичайної діяльності 47 607 |        |        |
| Всього                                      | 221    | 3 876  |

Інші фінансові доходи: за 2023 р. - 1 798 тис.грн., за 2022 р.- 893 тис.грн. - це нараховані відсотки по залишкам коштів на рахунках в установах банку.

#### Витрати

Витратами звітного періоду визнані зменшення активів або збільшення зобов'язань, які призводять до зросту власного капіталу, при умові, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Витрати звітного періоду складаються з:

Собівартості реалізованої продукції, товарів, робіт, послуг: за 2023 р. 102 843 - тис.грн., за 2022 р. - 78 518 тис.грн., в т.с.:

|   | 2023р.  | 2022р. |
|---|---------|--------|
| собівартість реалізованої готової продукції   | 99 224  | 75 691 |
| собівартість реалізованого товару 3 619 2 827 |         |        |
| Всього  | 102 843 | 78 518 |

Адміністративних витрат: за 2023 р. - 17 380 тис.грн., за 2022р.- 14 353 тис.грн.

Витрат на збут: за 2023р. - 63 956 тис.грн., за 2022р.- 38 894 тис.грн.

Інших операційних витрат: за 2023р. - 6 236 тис.грн., за 2022р.- 17 499 тис.грн., в т.с.:

|   | 2023р. | 2022р. |
|---|--------|--------|
| собівартість реалізованої іноземної валюти      | 3144   | 11 353 |
| собівартість реалізованих виробничих запасів    | 51     | 1 495  |
| втрати від операційної курсової різниці         | 1 119  | 3 585  |
| нестачі і втрати від псування цінностей         | 20     | 54     |
| інші витрати операційної діяльності 1 902 1 012 |        |        |
| Всього  | 6 236  | 17 499 |

Фінансових витрат: за 2023 р. - 3 000 тис.грн., за 2022р. - 3 000 тис.грн., в т.с.:

|  | 2023р. | 2022р. |
|--|--------|--------|
| нараховані відсотки за користування кредитом | -      | -      |
| інші фінансові витрати 3 000 3 000           |        |        |
| Всього                                       | 3 000  | 3 000  |

Інших витрат: за 2023р. - 157 тис.грн., за 2022р. - 667 тис.грн., в т.с.:

2023р. 2022р.

|   |     |     |     |
|---|-----|-----|-----|
| втрати від неопераційної курсової різниці |     | 117 | 391 |
| інші витрати звичайної діяльності         | 40  | 276 |     |
| Всього                                    | 157 | 667 |     |

Директор

(підпис)

Шаховцев Андрій Геннадійович

Головний бухгалтер

(підпис)

Шаховцев Андрій Геннадійович

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"МЕДИЧНЕ НАУКОВО - ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "БЮКОН"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| Коди     |    |    |
|----------|----|----|
| 2024     | 01 | 01 |
| 13490613 |    |    |

**Звіт про рух грошових коштів ( за прямим методом )  
за 2023 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

| Стаття   | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-----------|-------------------|---|
| 1  | 2         | 3                 | 4                                       |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності                  |           |                   |   |
| Надходження від:   | 3000      | 238454            | 162479                                  |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                      |           |                   |   |
| Повернення податків і зборів                                       | 3005      | --                | --                                      |
| у тому числі податку на додану вартість                            | 3006      | --                | --                                      |
| Цільового фінансування   | 3010      | 114               | 317                                     |
| Надходження авансів від покупців і замовників                      | 3015      | 3622              | 3632                                    |
| Надходження від повернення авансів                                 | 3020      | 785               | 1493                                    |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025      | 1798              | 893                                     |
| Надходження від операційної оренди                                 | 3040      | 12                | 14                                      |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород             | 3045      | --                | 1059                                    |
| Інші надходження   | 3095      | 3150              | 11315                                   |
| Витрачання на оплату:  |           |                   |   |
| Товарів (робіт, послуг)  | 3100      | (140916)          | (83733)                                 |
| Праці  | 3105      | (13637)           | (13669)                                 |
| Відрахувань на соціальні заходи                                    | 3110      | (3722)            | (4015)                                  |
| Зобов'язань з податків і зборів                                    | 3115      | (41111)           | (19424)                                 |
| Зобов'язання з податку на прибуток                                 | 3116      | (13214)           | (4764)                                  |
| Зобов'язання з податку на додану вартість                          | 3117      | (22282)           | (9155)                                  |
| Зобов'язання з інших податків і зборів                             | 3118      | (5615)            | (5505)                                  |
| Витрачання на оплату авансів                                       | 3135      | (11968)           | (4083)                                  |
| Витрачання на оплату повернення авансів                            | 3140      | (23)              | (29)                                    |
| Інші витрачання  | 3190      | (3644)            | (11702)                                 |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності                       | 3195      | 32914             | 44547                                   |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності               |           |                   |   |
| Надходження від реалізації:  | 3200      | --                | --                                      |
| фінансових інвестицій  |           |                   |   |
| необоротних активів  | 3205      | 56                | 5                                       |
| Надходження від отриманих:   | 3215      | --                | --                                      |
| відсотків  |           |                   |   |

|  |      |         |         |
|--|------|---------|---------|
| дивідендів   | 3220 | --      | --      |
| Надходження від деривативів                        | 3225 | --      | --      |
| Надходження від погашення позик                    | 3230 | 200     | 122     |
| Інші надходження                                   | 3250 | --      | --      |
| Витрачання на придбання:<br>фінансових інвестицій  | 3255 | (--)    | (--)    |
| необоротних активів                                | 3260 | (26)    | (480)   |
| Виплати за деривативами                            | 3270 | (--)    | (--)    |
| Інші платежі                                       | 3290 | (--)    | (--)    |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності     | 3295 | 230     | -353    |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності |      |         |         |
| Надходження від:<br>Власного капіталу              | 3300 | --      | --      |
| Отримання позик                                    | 3305 | --      | --      |
| Інші надходження                                   | 3340 | --      | --      |
| Витрачання на:<br>Викуп власних акцій              | 3345 | (--)    | (--)    |
| Погашення позик                                    | 3350 | --      | --      |
| Сплату дивідендів                                  | 3355 | (38738) | (24240) |
| Витрачання на сплату відсотків                     | 3360 | (2174)  | (2415)  |
| Інші платежі                                       | 3390 | (--)    | (--)    |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності        | 3395 | -40912  | -26655  |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період       | 3400 | -7768   | 17539   |
| Залишок коштів на початок року                     | 3405 | 33454   | 12669   |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів      | 3410 | -6      | 3246    |
| Залишок коштів на кінець року                      | 3415 | 25680   | 33454   |

Станом на 01.01.2023р. сумі 33454 тис.грн.- це грошові кошти в касі 12 тис. грн. та на поточному рахунку - 33442 тис.грн.

Чистий рух коштів від операційної діяльності складає - 32914 тис.грн.

В р.3095 "Інші надходження" в сумі 3150 тис.грн. відображено надходження коштів:

- від реалізації іноземної валюти - 3137 тис.грн.

- інші надходження - 13 тис.грн.

В р. 3190 "Інші витрачання" в сумі 3644 тис.грн. відображено витрачання коштів на здійснення іншої операційної діяльності:

- витрачання на придбання іноземної валюти -3144 тис.грн.

- інші витрачання - 500 тис.грн.

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності - 230 тис.грн., в т.ч. витрачено коштів на придбання необоротних активів 26 тис.грн., надходження коштів від погашення позик 200 тис.грн., надходження коштів від реалізації необоротних активів - 56 тис.грн.

Рух коштів від здійснення фінансової діяльності (чистий рух коштів від фінансової діяльності - -40912 тис.грн.):

Витрачено -40912 тис.грн., в т.с. :

- Сума виплачених дивідендів засновникам - 38738 тис.грн.

- Сума сплачених відсотків за облігаціями - 2174тис.грн.

Станом на 31.12.2023р. грошові кошти в сумі 25680 тис.грн.- це грошові кошти в касі 12 тис. грн. та на поточному рахунку - 25668 тис.грн.

Директор

\_\_\_\_\_

(підпис)

Шаховцев Андрій Геннадійович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

(підпис)

Шаховцев Андрій Геннадійович

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕДИЧНЕ НАУКОВО - ВИРОБНИЧЕ  
ОБ'ЄДНАННЯ "БЮКОН"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

|          |    |    |
|----------|----|----|
| Коди     |    |    |
| 2024     | 01 | 01 |
| 13490613 |    |    |

**Звіт про власний капітал  
за 2023 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

| Стаття  | Код рядка | Зареєстрований (пайовий) капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього |
|---|-----------|----------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|--------|
| 1   | 2         | 3                                | 4                   | 5                  | 6                 | 7   | 8                   | 9                 | 10     |
| Залишок на початок року                             | 4000      | 643                              | --                  | 658                | 572               | 158217                                      | --                  | --                | 160090 |
| Коригування:<br>Зміна облікової політики            | 4005      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Виправлення помилок                                 | 4010      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Інші зміни  | 4090      | --                               | --                  | --                 | --                | 2   | --                  | --                | 2      |
| Скоригований залишок на початок року                | 4095      | 643                              | --                  | 658                | 572               | 158219                                      | --                  | --                | 160092 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період          | 4100      | --                               | --                  | --                 | --                | 53122                                       | --                  | --                | 53122  |
| Інший сукупний дохід за звітний період              | 4110      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Розподіл прибутку:<br>Виплати власникам (дивіденди) | 4200      | --                               | --                  | --                 | --                | -27000                                      | --                  | --                | -27000 |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу    | 4205      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Відрахування до резервного капіталу                 | 4210      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Внески учасників : Внески до капіталу               | 4240      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Погашення заборгованості з капіталу                 | 4245      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)           | 4260      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Перепродаж викуплених акцій (часток)                | 4265      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Анулювання викуплених акцій (часток)                | 4270      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Вилучення частки в капіталі                         | 4275      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Інші зміни в капіталі                               | 4290      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Разом змін у капіталі                               | 4295      | --                               | --                  | --                 | --                | 26122                                       | --                  | --                | 26122  |
| Залишок на кінець року                              | 4300      | 643                              | --                  | 658                | 572               | 184341                                      | --                  | --                | 186214 |

До складу власного капіталу Підприємства належить:

Статутний капітал в сумі 643 тис.грн.

Товариство з обмеженою відповідальністю "МНВО "БІОКОН" створене на підставі рішення засновників, шляхом об'єднання їх майна з метою отримання прибутку. Станом на 31.12.2023р. учасниками Підприємства є дві фізичні особи – резиденти України. У статутному капіталі частки учасників складають:

Перший учасник – майновий вклад на суму 250545 грн. та грошовий вклад на суму 77832 грн., Усього 328377 грн., що становить 51% статутного капіталу;

Другий учасник – майновий вклад на суму 250620 грн. та грошовий вклад на суму 64333 грн. Усього 314953 грн., що становить 49% статутного капіталу Підприємства.

Доля державної власності відсутня.

Змін статутного капіталу за 2023 рік не було.

Додатковий капітал в сумі 658 тис.грн.

Станом на 31.12.2023р. до складу додаткового капіталу (рядок 1410 балансу) увійшла сума фонду індексації балансової вартості майна. Індиксації основних засобів проводилися в минулі роки, починаючи з 1992 р. за рішеннями Кабінету



Міністрів України. З цих сум і був складений Фонд індексації майна в сумі 272 тис. грн. До складу іншого додаткового капіталу увійшла вартість патентів Підприємства у сумі 386 тис.грн., які є його власністю. Змін у структурі іншого додаткового капіталу протягом звітного року не було.

Резервний капітал в сумі 572 тис.грн.

Згідно до статуту Підприємства резервний капітал повинен становити 25% від розміру статутного капіталу та утворюється за рахунок щорічних відрахувань у розмірі 5% від чистого прибутку Підприємства до досягнення вказаного нормативу. Резервний капітал на ТОВ "МНВО "Біокон" за 2022 рік не змінився. Залишок резервного капіталу станом на 31.12.2023 р. складає 572 тис.грн. Формування резервного капіталу здійснювалося за рахунок чистого прибутку Підприємства у минулих роках, що передбачено у Статуті Підприємства.

Нерозподілений прибуток - 184 341 тис.грн.

Станом на 01.01.2023 р. сума нерозподіленого прибутку склала 158 217 тис.грн. Згідно П(С)БО№6 "Виправлення помилок та зміни в фінансових звітах", затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 28.05.1999р. №137 із змінами та доповненнями відбулось коригування залишку нерозподіленого прибутку на початок звітного періоду - збільшення в сумі 2 тис. грн. Таким чином, скоригований залишок на початок року суми нерозподіленого прибутку складає 158 219 тис. грн.

Протягом звітного року був отриманий прибуток в сумі 53 122 тис.грн. Сума нарахованих дивідендів за 2019 рік, які було оголошено на Загальних зборах Учасників (протокол №167 від 09.06.2023 року), склала 27 000 тис.грн. Таким чином, станом на 31.12.2023 р. сума нерозподіленого прибутку складає - 184 341 тис.грн.

**Директор**

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Шаховцев Андрій Геннадійович**

**Головний бухгалтер**

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Шаховцев Андрій Геннадійович**